АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Аудиторское заключение

Участникам Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ТЭН-Девелопмент»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ТЭН-Девелопмент» (ОГРН 5077746853730, 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 10, корпус 1, этаж 5, помещение XIII, кабинет 53), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года,
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год,
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 год,
- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год,
- примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ТЭН-Девелопмент» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут

включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством ООО УК «ТЭН-Девелопмент», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

24 марта 2020 г.

Руководитель задания _____ Н.С. Коканова
(квалификационный аттестат № 01-000039)

Генеральный директор _____ Л.В. Сироткина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофАудит»

ОГРН 1167746707149
Индекс 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 10, корп. 1, комната 21
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606054837

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной	регистрационный номер
45290586000	81359160	3077746853730	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ" (ООО УК "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 111024, Москва г, Авиамоторная ул, дом № 10, корпус 1, помещение XIII

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	14 433	25 855
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		77 044	52 294
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	24 906	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	27 208	37 653
11	дебиторская задолженность	12	24 930	14 641
17	Нематериальные активы	18	609	622
18	Основные средства	19	767	6 360
20	Отложенные налоговые активы	48	955	0
21	Прочие активы	20	104	880
22	**Итого активов**		93 912	86 011
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том		13 400	1 072
30	кредиторская задолженность	26	13 400	1 072
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	177	373
36	Прочие обязательства	29	807	1 001
37	**Итого обязательства**		14 384	2 446
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	60 017	60 017
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		19 511	23 548
52	**Итого капитала**		79 528	83 565
53	**Итого капитала и обязательств**		93 912	86 011

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Косарев Сергей Михайлович (инициалы, фамилия)

"23" марта 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ТЭН-Девелопмент" ОГРН 5077746853730 г. Москва

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО
45290586000	81359160

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 2019 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ" (ООО УК "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 111024, Москва г, Авиамоторная ул, дом № 10, корпус 1, помещение XIII

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер	Наименование показателя	Примечания к	За 2019 г.	За
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(2 036)	6 529
4	процентные доходы	34	3 982	6 529
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в		(11)	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению	37	(6 007)	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	24 083	24 218
16	Расходы на персонал	42	(16 599)	(18 149)
17	Прямые операционные расходы	43	(845)	0
20	Общие и административные расходы	46	(41 912)	(29 256)
22	Прочие доходы	47	32 814	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(4 495)	(16 658)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	456	(1 200)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(499)	(1 200)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	955	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(4 039)	(17 858)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(4 039)	(17 858)

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Косачев Сергей Михайлович (инициалы, фамилия) "23" марта 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ТЭН-Девелопмент" ОГРН 5077746853730 • МОСКВА •

6

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290586000	81756140	5077746853730	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ТЭН-Девелопмент" (ООО УК "ТЭН-Девелопмент")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 111024, Москва г, Авиамоторная ул, дом № 10, корпус 1, помещение XIII

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2018 г.		60 017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41 407	[illegible]
4	Остаток на 01.01.2018 г., пересмотренный		60 017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41 407	[illegible]
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(17 857)	[illegible]
14.1	Остаток на 31.12.2018 г., пересмотренный		60 017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 550	[illegible]
15	Остаток на 01.01.2019 г.		60 017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 550	[illegible]
18	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный		60 017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 550	[illegible]
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(4 039)	[illegible]
29	Остаток на 31.12.2019 г., в том числе		60 017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 511	[illegible]

Генеральный директор (должность руководителя) ______ (подпись) Кочетов Сергей Михайлович (инициалы, фамилия) 13 марта 2020

Общество с ограниченной ответственностью • МОСКВА • ОГРН 5077746853730 Управляющая компания "ТЭН-Девелопмент"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290586000	81359160	5077746853730	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ" (ООО УК "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 111024, Москва г, Авиамоторная ул, дом № 10, корпус 1, помещение XIII

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		24 308	23 942
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 238)	(6 202)
5	Проценты полученные		0	424
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(17 511)	(15 385)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(61 037)	(34 565)
11	Уплаченный налог на прибыль		(697)	(1 433)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		61 284	285
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 109	(32 932)
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	(5 490)

26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		131 881	79 077
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(145 350)	(40 370)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(13 469)	33 217
	11360			
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(11 360)	285
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	25 855	25 570
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	14 495	25 855

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 5077746855730 Управляющая компания "ТЭН-Девелопмент" Москва

Косачев Сергей Михайлович
(инициалы, фамилия)

"23" марта 2020

руб.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00918
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	24.08.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Участники: Российский Игорь Петрович 2/3 доли; Чернявская Ирина Борисовна 1/3 доля
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 10, корп. 1, этаж 5, пом. XIII, кабинет 53
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 10, корп. 1, этаж 5, пом. XIII, кабинет 53
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	25
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

руб.

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Основной фактор - изменение нормативных требований к осуществлению деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами. Реакция - Организация разрабатывает внутренние документы в целях соблюдения требований законодательства РФ

руб.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна ясно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность , далее (Отчетность), подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России. Финансовая отчетность строится на основе двух основополагающих допущений: - учет по методу начислений (за исключением информации о движении денежных средств), согласно которому результаты операций и прочих событий признаются, когда они возникают (а не при получении или выплате денежных средств или их эквивалентов) и отражаются в учетных записях и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым они относятся; - непрерывность деятельности компании, т.е. при составлении финансовой отчетности подразумевается, что компания действует и будет действовать в обозримом будущем. Компания не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности; - существенность и агрегирование - компания должна представлять каждый существенный класс аналогичных статей в финансовой отчетности отдельно, компания должна представлять статьи, отличающиеся по характеру или функции, отдельно, за исключением случаев, когда они являются несущественными; взаимозачет-компания не должна зачитывать активы и обязательства, а также доходы и расходы, если только это не требуется или не разрешено в соответствии с каким-либо МСФО; - последовательность в представлении -компания должна оставлять неизменными представление и классификацию статей в финансовой отчетности от периода к периоду, за исключением случаев, указанных в нормативных актах Банка России. Финансовая отчетность должна достоверно представлять финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств организации. При отсутствии данных примечания к отчетности не заполняются, нумерация примечаний при этом в формах отчетности сохраняется в соответствии с Положением 532-П. Отчетным годом является период с 01 января по 31 декабря.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности. Бухгалтерская отчетность, за исключение информации о движении денежных средств, составляется по методу начисления. Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. При отсутствии данных примечания к отчетности, нумерация примечаний при этом в формах отчетности сохраняются в соответствии с указанной в Положении 532-П.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

руб.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отступлений от Учетной политики, ОСБУ, требований МСФО в операциях, признанных в Отчетности не было.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	не применимо
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Компания применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты: признание и оценка". При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	При первичном признании операция в иностранной валюте учитывается в функциональной валюте путем применения к сумме в иностранной валюте текущего курса на дату совершения операции. Последующая оценка: денежные статьи в иностранной валюте представляются с использованием конечного курса; неденежные статьи в иностранной валюте, учтенные по исторической стоимости, представляются на основе валютного курса на дату совершения операции; неденежные статьи в иностранной валюте, учтенные по справедливой стоимости, представляются на основе валютных курсов, которые действовали на момент определения справедливой стоимости. Курсовая разница признается в качестве прибыли или убытка в периоде ее возникновения.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Непрерывность деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Компания не считается непрерывно действующим.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" не применялся, т.к. корректировка с учетом инфляции несущественна
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2019 г. применяется МСФО (IFRS 16 "Аренда"), регулирующий учет договоров аренды. Стандарт вводит требование признания большинства договорв аренды путем отражения в балансе обязательств по аренде и соответствующим им активов. Данное изменение Учетной политики не оказало существенного влияния на показатели отчетности текущего и предыдущего периода.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	с 01.01.2020 года Применение поправок МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки". Существенного влияния на отчетность указанных изменений Общества не ожидается.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы относятся к данной категории, если они приобретены с основной целью продажи в ближайшем будущем либо такая классификация была присвоена руководством. Активы данной категории классифицируются как оборотные активы, если предполагаемый срок их реализации не превышает 12 месяцев с отчетной даты. Прибыли и убытки, возникающие в результате изменения справедливой стоимости финансовых активов, переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в составе прибыли и убытка в том отчетном периоде, в котором они возникли
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели некредитной финансовой организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели некредитной финансовой организации является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. В категории "Финансовые активы, оцениваемые по амортизируемой стоимости" отражены выданные займы, размещенные депозиты и дебиторская задолженность
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основный средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Организация при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.¶Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 9 «Финансовые инструменты».¶Финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование может не применяться в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, составляет менее 5%. ¶

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о¶финансовом положении отражается чистая текущая стоимость только в тех случаях, когда существует¶законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо¶произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Право на¶проведение зачета (а) не должно быть обусловлено событием в будущем и (б) должно иметь юридическую¶силу во всех следующих обстоятельствах: (i) в ходе обычной деятельности, (ii)в случае неисполнения¶обязательства и (iii) в случае несостоятельности или банкротства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционного имущества Компания выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество - недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся в собственности (собственника или арендатора по договору финансовой аренды) и предназначенное для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) или прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но:¶а) не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями; а также¶б) продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, Компанией не планируется
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Объекты инвестиционного имущества в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и резерва на обесценение, если такой имеется
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	применяется линейный метод амортизации для всех групп основных средств
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Компания устанавливает сроки полезного использования для всех групп основных средств исходя из периода времени, на протяжении которого организация предполагает использовать актив.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях. ¶Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:¶• объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;¶• Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);¶• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом);¶• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);¶• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;¶• объект не имеет материально-вещественной формы;¶• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.¶
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки нематериальных активов Компания применительно к группе однородных нематериальных активов выбирает модель учета: первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Компании, объединяются в однородную группу нематериальных активов:¶• компьютерное программное обеспечение; ¶• патенты;¶• лицензии;¶• неисключительные права пользования;¶• торговая марка;¶• прочие.¶Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Компанией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Компании.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Компания устанавливает сроки полезного использования для групп нематериальных активов исходя из отрезка времени, в течение которого ожидается создание активом чистых денежных потоков. В случае если отсутствует ограничение отрезка времени НМА признается с неопределенным сроком полезного использования.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В стоимость самостоятельно созданного материального актива включаются все затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Компании за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе¶• оплата труда, ¶• компенсационные и стимулирующие выплаты, ¶• выплаты, связанные с расторжением трудового договора, ¶• а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников.¶Вознаграждения работникам включают следующие виды:¶• краткосрочные вознаграждения работникам;¶• долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности;¶• прочие долгосрочные вознаграждения работникам;¶• выходные пособия.¶Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Компании, трудовыми и (или) коллективными договорами.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные планы с установленными выплатами
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В организации не предусмотрены вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества и пр. признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стомости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	не применимо
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	не применимо
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами, персоналом, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается Обществом, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого, у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Кредиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным, компания отражает кредиторскую задолженность по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Компания зарегистрирована как общество с ограниченной ответственностью. Уставный капитал состоит из вкладов участников. Стоимость доли определяется на основании данных бухгалтерской отчетности общества
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в которой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	не применимо

Примечание 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб.

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	14 495	(62)	14 433	25 855	0	25 855
6	Итого	14 495	(62)	14 433	25 855	0	25 855

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: в 4 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 14 495 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 25 855 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2019 года: 100 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб.

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	14 433	25 855
5	Итого	14 433	25 855

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

тыс. руб.

На 31.12.2019

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	25 855	0	0	25 855 450
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 855	0	0	25 855 450
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	254 939	0	0	254 939
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	254 939	0	0	254 939
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(264 991)	0	0	(264 991)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(264 991)	0	0	(264 991)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 309)	0	0	(1 309)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 309)	0	0	(1 309)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	14 495	0	0	14 495
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 495	0	0	14 495

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	25 570	0	0	25 570
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 570	0	0	25 570
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	103 641	0	0	103 641
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	103 641	0	0	103 641
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(103 356)	0	0	(103 356)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(103 356)	0	0	(103 356)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	25 855	0	0	25 855
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 855	0	0	25 855

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

тыс. руб.

На 31.12.2019

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 585	0	0	1 585
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 585	0	0	1 585
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(214)	0	0	(214)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(214)	0	0	(214)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 309)	0	0	(1 309)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 309)	0	0	(1 309)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	62	0	0	62
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	62	0	0	62

Примечание 10. Финансовые активы,оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

тыс. руб.

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 994	(88)	24 906	0	0	0
13	Итого	24 994	(88)	24 906	0	0	0

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 01.01.2019 года: в 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 25 000 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 0 тысяч рублей), или 0 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: 0 процентов).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Сверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

тыс. руб.

Таблица 10.2

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств в индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
5	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	76 359	0	0	0	0	0	0	0	0	0	[illegible]
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	76 359	0	0	0	0	0	0	0	0	0	[illegible]
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(51 453)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	[illegible]
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(51 453)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	[illegible]
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	24 994	0	0	0	0	0	0	0	0	0	[illegible]
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	24 994	0	0	0	0	0	0	0	0	0	[illegible]

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

тыс. руб.

Таблица 10.3

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(162)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(162)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(162)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(162)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,	0	88	0	0	0	0	0	0	0	0	0	88
37	в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	88	0	0	0	0	0	0	0	0	0	88

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3,78	30.12.2019 - 27.03.2020		

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

тыс. руб.

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 606	(2 398)	27 208	37 653	0	37 653
8	Итого	29 606	(2 398)	27 208	37 653	0	37 653

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

тыс. руб.

Таблица 11.2

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	37 653	0	37 653
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	37 653	0	37 653
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	73 239	0	73 239
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	73 239	0	73 239
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(81 286)	0	(81 286)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(81 286)	0	(81 286)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	29 606	0	29 606
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	29 606	0	29 606

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	70 760	0	70 760
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	70 760	0	70 760
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	45 970	0	45 970
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	45 970	0	45 970
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(79 077)	0	(79 077)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(79 077)	0	(79 077)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	37 653	0	37 653
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	37 653	0	37 653

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

тыс. руб.

Таблица 11.3

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	3 903	0	3 903
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	3 903	0	3 903
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(1 505)	0	(1 505)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(1 505)	0	(1 505)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,	0	0	0	0	0	2 398	0	2 398
37	в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 398	0	2 398

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 984	0	1 984	2 208	0	2 208
6	Прочая дебиторская задолженность	24 624	(1 678)	22 946	12 433	0	12 433
7	Итого	26 608	(1 678)	24 930	14 641	0	14 641

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по вознаграждению по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 1 984 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 2 208 тысяч рублей).

В том числе дебиторская задолженность клиента ЗПИФ кредитный Актив-ПремьерТраст (вознаграждение по доверительному управлению) составляет 1 778 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской наибольшую долю составляет задолженность ООО "АВТОТЕХ" - 20 724 тыс. руб.

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

тыс. руб.

Таблица 12.2

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 208	0	0	0	12 433	14 641
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 208	0	0	0	12 433	14 641
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	24 083	0	0	0	126 440	150 523
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 083	0	0	0	126 440	150 523
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(24 307)	0	0	0	(113 789)	(138 096)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(24 307)	0	0	0	(113 789)	(138 096)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	(460)	(460)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(460)	(460)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 984	0	0	0	24 624	26 608
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 984	0	0	0	24 624	26 608

На 31.12.2018

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 932	0	0	0	316	2 248
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 932	0	0	0	316	2 248
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	24 218	0	0	0	19 537	43 755
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 218	0	0	0	19 537	43 755
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(23 942)	0	0	0	(7 420)	(31 362)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(23 942)	0	0	0	(7 420)	(31 362)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 208	0	0	0	12 433	14 641
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 208	0	0	0	12 433	14 641

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

тыс. руб.

На 31.12.2019

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	3 558	3 558
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	3 558	3 558
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	(1 420)	(1 420)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(1 420)	(1 420)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	(460)	(460)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(460)	(460)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1 678	1 678
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 678	1 678

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

тыс. руб.

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	419	0	216	635
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	0	(156)	(156)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	419	0	60	479
4	Поступление	310	0	0	310
8	Амортизационные отчисления	(147)	0	(20)	(167)
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	582	0	40	622
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	729	0	216	945
15	Накопленная амортизация	(147)	0	(176)	(324)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	729	0	216	945
15.2	Накопленная амортизация	(147)	0	(176)	(324)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	582	0	40	622
17	Поступление	187	0	0	187
21	Амортизационные отчисления	(180)	0	(20)	(200)
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	589	0	20	609
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	916	0	216	1 132
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(327)	0	(196)	(523)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	589	0	20	609

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

тыс. руб.

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего	0	823	0	5 923	0	6 746
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего	0	(782)	0	(3 484)	0	(4 266)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего	0	41	0	2 439	0	2 480
4	Поступления	0	0	0	5 489	0	5 489
9	Амортизационные отчисления	0	(41)	0	(1 568)	0	(1 609)
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего	0	0	0	6 360	0	6 360
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего	0	823	0	11 412	0	12 235
16	Накопленная амортизация	0	(823)	0	(5 052)	0	(5 875)
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного	0	823	0	11 412	0	12 235
16.2	Накопленная амортизация	0	(823)	0	(5 052)	0	(5 875)
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного	0	0	0	6 360	0	6 360
22	Выбытия	0	0	0	(3 687)	0	(3 687)
23	Амортизационные отчисления	0	0	0	(1 906)	0	(1 906)
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	0	767	0	767
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	823	0	5 923	0	6746
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	(823)	0	(5 156)	0	(5979)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	0	767	0	767

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.2. Незавершенного строительства нет.

19.1.3. Поступления незавершенного строительства нет

19.1.5. Зданий на балансе нет

19.1.8. Основных средств, переданных в залог третьей стороне нет.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

тыс. руб.

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
6	Расчеты по социальному страхованию	90	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13	880
15	Итого	104	880

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	13 400	1 072
20	**Итого**	13 400	1 072

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

тыс. руб.

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	402	0
3	Расчеты по социальному страхованию	119	0
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	0	775
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	286	226
11	Итого	807	1 001

Примечание 30. Капитал

Капитал

тыс. руб.

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Уставный капитал	60 017	60 017
4	Итого	60 017	60 017

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2019 года составляет 60017 тысяч рублей на(01.01.2019 г.: 60017 тысяч рублей).

Управление капиталом

Таблица 31.1

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 31.12.2019 года и 31.12.2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 22 643,97 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 24 060,01 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 23 353,89 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 982	6 529
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	600	0
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2 889	5 600
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	493	929
15	Итого	3 982	6 529

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

тыс. руб.

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

За 2019 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1 458	2 398	2 151	6 007
3	Средства, списанные как безнадежные	(1 309)	0	(472)	(1 781)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019	149	2 398	1 679	4 226

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	24 083	24 218
48	Итого	24 083	24 218
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	24 083	24 218

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	12 962	14 352
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим	3 460	3 797
5	Прочее	177	0
6	Итого	16 599	18 149

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 460 тысяч рублей (за 2018 год г.: 3 797 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

тыс. руб.

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	819	0
11	Прочее	26	0
12	Итого	845	0

Общие и административные расходы

тыс. руб.

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	1 906	1 609
3	Амортизация программного обеспечения и прочих	200	88
4	Расходы по аренде	1 001	1 212
5	Расходы по операциям с основными средствами и	518	186
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и	1 277	1 641
7	Расходы по страхованию	957	472
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	961	487
14	Штрафы, пени	33 771	22 578
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-	366	255
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на	759	644
17	Прочие административные расходы	196	84
18	Итого	41 912	29 256

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 1 001 тысяч рублей), в том числе условная арендная плата в сумме 0 тысяч рублей (31.12.2018 года: 0 тысяч рублей), и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы в сумме 0 тысяч рублей (31.12.2018 года: 0 тысяч рублей).

Прочие доходы

тыс. руб.

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	1 135	0
8	Прочие доходы	31 679	0
9	Итого	32 814	0

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	заключен краткосрочный договор аренды офисного помещения
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	непременимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	ограничения отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	на конец отчетного периода не отличается

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

тыс. руб.

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 200	1 200
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	1 200	1 200
7	Итого отток денежных средств	1 200	1 200

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

тыс. руб.

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	499	1 200
3	Изменение отложенного налогового обязательства	(955)	0
4	Итого, в том числе:	(456)	1 200
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(456)	1 200

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2019 году 20 процентов (в 2018 году 20 процентов).

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

тыс. руб.

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 495)	(16 659)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20 год: %; 20 год: %)	899	3 332
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(32 814)	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	39 806	22 660
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(499)	(1 200)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс. руб.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка						
1	Резерв на выплату отпусков	80	80	-	-	-
2	Резерв на выплату страховых взносов с отпускны	24	24	-	-	-
3	Резерв по денежным средствам на счетах	12	12	-	-	-
4	Резерв по размещенным депозитам	17	17	-	-	-
5	Резерв по выданным займам	480	480	-	-	-
6	Резерв по дебиторской задолженности	336	336	-	-	-
7	Отложенный налоговый актив по НМА	6	6	-	-	-
Итого:	*	955	955	-	-	-

Раздел I. Прибыли и убытки

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	(11)	0
5	Итого	(11)	0

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2019

тыс. руб.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,	-	-	-	24 624	-	24 624
6	в том числе: прочая дебиторская задолженность	-	-	-	24 624	-	24 624
25	Итого	-	-	-	24 624	-	24 624

Примечание 52. Управление рисками

тыс. руб.

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31.12.2019 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13 400	-	-	-	-	-	-	-	13 400
40	прочая кредиторская задолженность	13 400	-	-	-	-	-	-	-	13 400
42	Итого обязательств	13 400	-	-	-	-	-	-	-	13 400

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2019 г.

тыс. руб.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	14 433	-	-	14 433
2	денежные средства на расчетных счетах	14 433	-	-	14 433
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 906	-	-	24 906
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 906	-	-	24 906
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	27 208	-	27 208
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	27 208	-	27 208
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	24 930	-	-	24 930
65	дебиторская задолженность клиентов	1 984	-	-	1 984
69	прочая дебиторская задолженность	22 946	-	-	22 946
71	Итого активов	64 269	27 208	-	91 477
	Раздел II. Обязательства				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13 400	-	-	13 400
111	прочая кредиторская задолженность	13 400	-	-	13 400
113	Итого обязательств	13 400	-	-	13 400
114	Итого разрыв ликвидности	50 869	27 208	-	78 077

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2019 г.

тыс. руб.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	14 433	52 114	24 930	91 477	91 477
2	денежные средства, в том числе:	14 433	-	-	14 433	14 433
5	денежные средства на расчетных счетах	14 433	-	-	14 433	14 433
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	52 114	24 930	77 044	77 044
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	24 906	-	24 906	24 906
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	24 906	-	24 906	24 906
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	27 208	-	27 208	27 208
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	27 208	-	27 208	27 208
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	24 930	24 930	24 930
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	24 930	24 930	24 930
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	13 400	13 400	13 400
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	13 400	13 400	13 400
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	13 400	13 400	13 400
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	13 400	13 400	13 400

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2019 г.

тыс. руб.

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	1 479	1 479	1 479
3	Итого			1 479	1 479	1 479

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2019 год

тыс. руб.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	6 265	-	-	6 265

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

тыс. руб.

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 265	7 576

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после окончания отчетного периода, которые могли оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не происходило.

Генеральный директор _____ С.М. Косачев

23 марта 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 5077746853730 * МОСКВА *
Управляющая компания "ТЭН-Девелопмент"

Пронумеровано, сброшуровано и скреплено печатью

62 (шестьдесят два) листов

Генеральный директор ООО "ПрофАудит"

Л.В. Сироткина