



БАЛАНС

консультационная группа

630004, г. Новосибирск, ул. Ленина, 21/1, корпус 2, офис 10, 18. Тел./факс: (383) 319-18-97.
E-mail: info@balans.ru, http://www.balans.ru

Участнику
Общества с ограниченной
ответственностью
«ТМ-ТРАСТ»

Исходящий № 175
от «26» марта 2020 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТМ-ТРАСТ» (ОГРН 1057746132674, дом 77, улица М. Горького, Новосибирск, 630099), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год, примечаний к годовой бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ТМ-ТРАСТ» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций.

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 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 отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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 отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 стговор, 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



[Handwritten signature]

Кизь В.В.

Аудиторская организация:

Закрытое акционерное общество Консультационная группа «Баланс»
ОГРН 1025402453020
630004, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Ленина, 21/1, корп.2
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606046546

«26» марта 2020 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
50401000000	76059390	1057746132674	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-ТРАСТ" (ООО "ТМ-ТРАСТ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Максима Горького ул, дом № 77

Код формы по ОКУД: 0420002

Год

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	783	645
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		37 601	13 961
6	долговые инструменты	8	37 601	13 961
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 179	827
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	1	1
11	дебиторская задолженность	12	1 178	825
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	2 984	26 880
17	Нематериальные активы	18	56	49
18	Основные средства	19	22 651	22 256
20	Отложенные налоговые активы	48	2 880	2 762
21	Прочие активы	20	464	370
22	Итого активов		68 597	67 750
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		61	3
30	кредиторская задолженность	26	61	3
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	14	12
34	Отложенные налоговые обязательства	48	11	39
36	Прочие обязательства	29	599	591
37	Итого обязательств		686	645
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	64 811	103 203
39	Добавочный капитал	30	20 000	20 000
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	-43 213
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-92	-417

44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		773	283
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		315	349
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-17 897	-13 100
52	Итого капитала		67 911	67 105
53	Итого капитала и обязательств		68 597	67 750

Генеральный директор
(должность руководителя)



Медведев Евгений
Александрович
(инициалы, фамилия)

18 марта 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
50401000000	76059390	1057746132674	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-ТРАСТ" (ООО "ТМ-ТРАСТ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Максима Горького ул, дом № 77

Код формы по ОКУД: 0420003

Год

(тыс,руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		929	2 186
4	процентные доходы	34	1 427	1 101
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	1 075
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	4	17
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-12	-38
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-489	31
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	9 977	9 257
16	Расходы на персонал	42	-5 496	-5 384
18	Процентные расходы	44	0	(5,75)
20	Общие и административные расходы	46	-7 661	-12 146
22	Прочие доходы	47	2 232	1 134
23	Прочие расходы	47	-10	-109
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-29	-5 062
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	54	46
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-174	-181

27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	228	227
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		25	-5 016
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-33	-171
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-33	-171
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-33	-171
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		814	-644
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,		489	-31
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		489	-31
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		325	-613
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		407	-717
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-81	104
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		781	-815
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		806	-5 831

Генеральный директор
(должность руководителя)



Медведев Евгений
Александрович
(инициалы, фамилия)

18 марта 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
50401000000	76059390	1057746132674	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-ТРАСТ" (ООО "ТМ-ТРАСТ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Максима Горького ул, дом № 77

Код формы по ОКУД: 0420005

Год
(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		9 907	9 556
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-5 478	-5 623
5	Проценты полученные		46	14
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-5 425	-5 310
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-143	-813
11	Уплаченный налог на прибыль		-172	-188
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-562	3 079
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-1 827	715
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-83	-62
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2 610	3 071
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-562	-3 072
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	-17
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1 965	-79
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				

34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	14
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	-14
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		138	636
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	645	8
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	783	645

Генеральный директор
(должность руководителя)

18 марта 2020 г.



Медведев Евгений
Александрович
(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	054-11846-001000
МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	09.12.2008
МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению ценными бумагами
МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не возобновлялась
МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Акционерное общество «КОНСУЛ 7»; Плеханов А.В., Шумный Т.В.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Максима Горького ул, дом № 77
МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НП
МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Максима Горького ул, дом № 77
МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Максима Горького ул, дом № 77
МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	13
МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>ООО «ТМ-ТРАСТ» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. За 2019 года ключевая ставка ЦБ РФ составила 6.25% снижаясь в феврале 2020 года до 6,0 %, в связи с замедлением инфляции в соответствии с прогнозом и снижением инфляционных ожиданий при сохранении неустойчивой экономической активности. Глобализация эпидемии коронавирусной инфекции и отсутствие договоренности по ограничению добычи нефти после 1 апреля 2020 г. привели в конце февраля – начале марта к существенному снижению котировок нефти и росту волатильности на мировых финансово-вых рынках. Финансовый рынок России изменился в силу реализации одновременно трех факторов риска: глобального бегства от риска, снижения цен на нефть и обострения геополитического конфликта в Сирии. Кроме того, в динамику финансовых рынков могут быть заложены торго-вые, транспортные и миграционные ограничения в отношении с Китаем и Европой, которые могут привести к дополнительным издержкам для российских производителей и усложнить процесс производства и реализации продукции</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Раскрытие информации
1	2	3
МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. С 1 января 2018 года Общество перешло на применение отраслевых стандартов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях
МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. В дальнейшем в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России, обязательства учитываются по амортизированной стоимости или переоцениваются по справедливой стоимости
МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	НП
МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	НП

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

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Раскрытие информации
1	2	3
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	Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Положением от 03.02.2016 г. № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
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)	Допущения и другие источники неопределенности касаются расчетных оценок, требующих от руководства наиболее сложных, субъективных или комплексных суждений. Оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие на следующие статьи отчетности: размещенные депозиты и выданные займы (за исключением учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток), денежные средства на расчетных счетах, размещенные в кредитных организациях; *инвестиции в долговые ценные бумаги, оцениваемые через прочий совокупный доход. Оценки и профессиональные суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Организация применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются в учету на баланс Общества по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). По процентным (купонным) ценным бумагам в цену приобретения включается процентный *купонный) доход, уплаченный при их приобретении. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества 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.
МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	НП
МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности
МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	НП

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 1 января 2018 года Общество перешло на отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ), в связи с чем была пересмотрена учетная политика. Сравнительные данные были пересчитаны по новой учетной политике.
МСФО(IAS) 1 М СФО(IAS) 8	Информация считается существенной, если можно было бы разумно ожидать влияния ее пропуска, искажения или затруднения ее понимания на решения, которые основные пользователи финансовой отчетности общего назначения принимают на основании такой финансовой отчетности, обеспечивающей предоставление финансовой информации об определенной отчитываемой организации	Организация оценивает существенность в контексте финансовой отчетности в целом.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	«Информация считается существенной, если можно было бы разумно ожидать влияния ее	В категорию денежные средства и их эквиваленты Организация классифицирует следующие виды активов : денежные средства на расчетных счетах (20501) открытых в кредитных организациях ,а также денежные средства на специальных счетах (20803). Не включаются в категорию денежные средства и их эквиваленты следующие активы:депозиты (20601). Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости . Резервирование денежных средств осуществляется не реже одного раза в квартал .
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	пропуска, искажения или затруднения ее понимания на решения, которые основные	Организация осуществляет первоначальное признание денежных средств,размещенных по договору банковского вклада в дату поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый в кредитной организации и ,учитывает их по амортизируемой стоимости. В случае если на момент первоначального признания ЭСП по договору банковского вклада не попадает в диапазон рыночных ЭСП. Организация осуществляет расчет амортизируемой стоимости депозита с применением рыночной ставки ЭСП . Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется Организацией не реже одного раза в квартал .
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	пользователи финансовой отчетности общего назначения принимают на основании такой	Организация осуществляет первоначальное признание денежных средств,размещенных по договору банковского вклада в дату поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый в кредитной организации и ,учитывает их по амортизируемой стоимости. В случае если на момент первоначального признания ЭСП по договору банковского вклада не попадает в диапазон рыночных ЭСП. Организация осуществляет расчет амортизируемой стоимости депозита с применением рыночной ставки ЭСП . Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется Организацией не реже одного раза в квартал .

МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	финансовой отчетности, обеспечивающей предоставление финансовой информации об	Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включаются в стоимость ценных бумаг. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, отраженные на счетах N 10603 "Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" и N 10605 "Отрицательная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход", приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов или расходов.
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	определенной отчитывающейся организации»	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность. Резервирование финансовых активов осуществляется не реже одного раза в квартал.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество владеет долей в ООО и учитывается на счете 60202
МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных 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 и по итогам отчетного года тестируются на обесценение.
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все обязательства как оцениваемые в последствии по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП, за исключением: финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток; обязательств по процентной ставке ниже рыночной.
МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде в том случае, если для этого существуют юридические основания и намерение сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
МСФО (IAS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП

МСФО (IAS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
МСФО (IAS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НП
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	НП
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	НП
МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Общество признает объекты основных средств по первоначальной стоимости. После первоначального признания объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, за исключением объектов, включенных в группу "здания" (далее - объекты недвижимости). Объекты недвижимости отражаются по переоцененной стоимости.¶
МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация рассчитывается исходя из первоначальной или переоцененной стоимости основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости, если она является существенной. Расчетная ликвидационная стоимость представляет сумму, которую можно получить от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования.
МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.» При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.

МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Программное обеспечение Программное обеспечение (в т.ч. лицензии на использование программного обеспечения) подлежит признанию в составе нематериальных активов. Первоначально программное обеспечение учитывается по фактической стоимости приобретения. Последующие затраты капитализируются в том случае, если удовлетворяют критериям капитализации последующих расходов. В частности, капитализируются затраты на построение дополнительных модулей автоматизированной операционной системы, а также затраты на увеличение функциональности и на приведение данной системы в состояние пригодности к использованию, при условии возникновения у организации возможности в дальнейшем реализовать актив, передать права на актив, дороже с учетом произведенных доработок. Если это условие не выполняется, то затраты на разработку, доработку являются расходами организации в момент их возникновения. Расходы на текущую настройку, обслуживание, обновление программного обеспечения подлежат включению в состав текущих затрат отчетного периода. Лицензии Лицензии и иные права (кроме лицензий на использование программного обеспечения, которые включаются в состав программного обеспечения) признаются в качестве нематериального актива организации. Первоначально лицензии учитываются по фактической стоимости приобретения. Затраты на продление лицензии капитализируются, поскольку срок службы лицензии увеличивается. В том случае, если продление лицензии по сути является регистрацией новой лицензии, затраты на продление лицензии учитываются как отдельный нематериальный актив, при этом уже учитываемая лицензия подлежит полному списанию до окончания срока действия лицензии. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.¶</p>
МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Программное обеспечение Программное обеспечение (в т.ч. лицензии на использование программного обеспечения) подлежит признанию в составе нематериальных активов. Первоначально программное обеспечение учитывается по фактической стоимости приобретения. Последующие затраты капитализируются в том случае, если удовлетворяют критериям капитализации последующих расходов. В частности, капитализируются затраты на построение дополнительных модулей автоматизированной операционной системы, а также затраты на увеличение функциональности и на приведение данной системы в состояние пригодности к использованию, при условии возникновения у организации возможности в дальнейшем реализовать актив, передать права на актив, дороже с учетом произведенных доработок. Если это условие не выполняется, то затраты на разработку, доработку являются расходами организации в момент их возникновения. Расходы на текущую настройку, обслуживание, обновление программного обеспечения подлежат включению в состав текущих затрат отчетного периода. Лицензии Лицензии и иные права (кроме лицензий на использование программного обеспечения, которые включаются в состав программного обеспечения) признаются в качестве нематериального актива организации. Первоначально лицензии учитываются по фактической стоимости приобретения. Затраты на продление лицензии капитализируются, поскольку срок службы лицензии увеличивается. В том случае, если продление лицензии по сути является регистрацией новой лицензии, затраты на продление лицензии учитываются как отдельный нематериальный актив, при этом уже учитываемая лицензия подлежит полному списанию до окончания срока действия лицензии. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.¶</p>

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 подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.¶
МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации.¶
МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не создает нематериальные активы собственными силами
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	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 Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в размере не дисконтированной величины в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Нп
МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	НП
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	НП
МСФО (IAS) 16, МСФО (IFRS) 9	Признание и оценка актива в форме права на использование. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если поэтому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.	Общество не является арендатором .

МСФО (IAS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.¶
МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и не распределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Общество не формирует резервный капитал.¶
МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются на счетах первого порядка 617 «Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы» в корреспонденции со счетами: в отношении остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, изменение величины которых отражается на счетах по учету финансового результата 71902 "Увеличение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль" (А) или 71903 "Уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль" (П). в отношении остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, изменение величины которых отражается на счетах по учету добавочного капитала: 10610 "Уменьшение добавочного капитала на отложенный налог на прибыль" (А) или 10609 "Увеличение добавочного капитала на отложенный налог на прибыль" (П). Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.¶
МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	НП

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		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	831	50	781	685	41	644
5	Прочие денежные средства	2	0	2	1	0	1
6	Итого	833	50	783	686	41	645

5.1.1. По состоянию на 31.12. 2019 года (отчетная дата) у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2_* (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12. 20_18_ года(: в 2_ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей **_ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла ***_ тысяч рублей (на 20_ года: ***_ тысяч рублей), или (***/стр. бст.3) процентов от общей суммы денежных средств (на 20_ года (отчетная дата предьидущего года) : (***/стр. 6 ст.6)процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 20_ года (отчетная дата) включают _____ тысяч рублей (на 20_ года (отчетная дата прошлого года): _____ тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	833	686
4.1	Прочее	-50	-41
5	Итого	783	645

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	денежные средства на расчетных счетах	денежные средства, переданные в левую	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	685	0	1	686
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	685	0	1	686
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	12 054	0	1 110	13 165
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 054	0	1 110	13 165
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	11 909	0	1 109	13 018
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 909	0	1 109	13 018
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	831	0	2	833
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	831	0	2	833

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		41	0	41
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		41	0	41
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		56	0	56
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		56	0	56
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		48	0	48
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		48	0	48
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		50	0	50
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		50	0	50

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	37 601	13 961
2	Правительства Российской Федерации	14 854	13 961
7	нефинансовых организаций	22 747	0
14	Итого	37 601	13 961

**Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход**

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги							Итого	
		3 Правительства Российской Федерации	4 Субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 иностранных государств	6 кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 некредитных финансовых организаций	8 нефинансовых организаций	9 Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		10 Займы выданные
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	13 961	0	0	0	0	0	0	0	13 961
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 961	0	0	0	0	0	0	0	13 961
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 158	0	0	0	0	29 079	0	0	31 237
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 158	0	0	0	0	29 079	0	0	31 237
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 266	0	0	0	0	6 332	0	0	7 598
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 266	0	0	0	0	6 332	0	0	7 598
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	14 854	0	0	0	0	22 747	0	0	37 601
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 854	0	0	0	0	22 747	0	0	37 601

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.				На 31 декабря 2018 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	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:	1	0	1	1	0	1	1	
13	Итого	1	0	1	1	0	1	1	

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		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	1 190	12	1 178	834	8	825
7	Итого	1 190	12	1 178	834	8	825

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по _____ (указать лицензируемый вид деятельности) в сумме _____ стр.2 ст.3 _____ тысяч рублей (на _____ 20__ г.: _____ стр.2 ст.6 _____ тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме _____ тысяч рублей (на _____ 20__ г.: _____ тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме _____ тысяч рублей (на _____ 20__ г.: _____ тысяч рублей). Либо забиваются конкретные лицевые счета, либо вручную

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
		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:	834	0	0	0	0	834
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	834	0	0	0	0	834
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 313	0	0	0	0	10 313
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 313	0	0	0	0	10 313
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	9 957	0	0	0	0	9 957
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 957	0	0	0	0	9 957
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 190	0	0	0	0	1 190
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 190	0	0	0	0	1 190

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов							Итого
		3	4	5	6	7	8		
		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			
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8	0	0	0	0	8		
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	0	0	0	0	8		
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	14	0	0	0	0	14		
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	0	0	0	0	14		
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	11	0	0	0	0	11		
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	0	0	0	0	11		
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12	0	0	0	0	12		
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	0	0	0	0	12		

Инвестиции в дочерие предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.				На 31 декабря 2018 г.				Страна регистрации	Приоритет (служебная)	Итого (служебная)
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	МФЦ ООО	2 984	0	2 984	11,10	26 880	0	26 880	100,00			нет
2	Итого	2 984	0	2 984	11,10	26 880	0	26 880	100,00	643		да

Нематериальные активы

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 1 января 2018 г.	510	0	58	569
2	Накопленная амортизация	-380	0	-19	-400
3	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	130	0	39	169
4	Поступление	0	0	62	62
5	Затраты на создание	0	0	62	62
7	Выбытие	0	0	-58	-58
8	Амортизационные отчисления	-130	0	-51	-181
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	0	49	49
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	510	0	62	572
15	Накопленная амортизация	-510	0	-12	-522
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	510	0	62	572
15.2	Накопленная амортизация	-510	0	-12	-522
16	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	0	0	49	49
17	Поступление	10	0	73	83
18	Затраты на создание	10	0	73	83
20	Выбытие	0	0	-56	-56
21	Амортизационные отчисления	-9	0	-67	-77
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0	0	56	56
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	520	0	79	599
28	Накопленная амортизация	-520	0	-23	-543
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0	0	56	56

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 31 декабря 2019 г. был признан убыток в размере 0 тысяч рублей (в 31 декабря 2018 г.: 0 тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки: 0.

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (в 31 декабря 2019 г.: 0 тысяч рублей). Ставка капитализации составила 0 процентов (в 31 декабря 2018 г.: 0 процентов).

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2018 г.	31 922	157	0	0	176	32 256
2	Накопленная амортизация	-3 535	-157	0	0	-116	-3 808
3	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	28 387	0	0	0	61	28 448
9	Амортизационные отчисления	-814	0	0	0	-17	-831
12	Переоценка	-5 361	0	0	0	0	-5 361
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	22 212	0	0	0	44	22 256
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	26 561	157	0	0	176	26 895
16	Накопленная амортизация	-4 350	-157	0	0	-132	-4 639
16.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	26 561	157	0	0	176	26 895
16.2	Накопленная амортизация	-4 350	-157	0	0	-132	-4 639
17	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	22 212	0	0	0	44	22 256
23	Амортизационные отчисления	-1 599	0	0	0	-17	-1 616
26	Переоценка	2 010	0	0	0	0	2 010
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	22 623	0	0	0	27	22 651
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	28 572	157	0	0	176	28 905
30	Накопленная амортизация	-5 948	-157	0	0	-149	-6 255
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	22 623	0	0	0	27	22 651

В пояснениях к таблице раскрывается информация о накопленной амортизации, накопленных убытках от обесценения и балансовой стоимости активов в форме права пользования, отражаемых по статье "Основные средства" бухгалтерского баланса, по классам.

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

19.1.2. Незавершенное строительство в основном представляет собой строительство и переоборудование помещений филиалов. После завершения работ эти активы отражаются в составе основных средств.

19.1.3. Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере _ (вручную) тысяч рублей (в 20__ году: __ тысяч рублей). Ставка капитализации составила __ процентов (в 20__ году: __ процентов).

19.1.4. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды, по балансовой стоимости __ тысяч рублей (в 20__ году: __ тысяч рублей).

19.1.5. Здания были оценены независимым оценщиком на __.10.12__ 2019__ года. Оценка выполнялась независимой организацией профессиональных оценщиков (ЗАО "Сибирское правовое агенство") (указать наименование). Справедливая стоимость была рассчитана с использованием метода анализа иерархий (МАИ) , исходные данные 1, 2 уровни иерархии (требуется раскрыть информацию о методах оценки и об исходных данных, используемых при определении справедливой стоимости, по уровням иерархии справедливой стоимости).

19.1.6. В 20__ году в связи с наличием (отсутствием) информации о (вручную)_ (указать объект основных средств) исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости основных средств, в сумме __ тысяч рублей, был присвоен __ уровень иерархии справедливой стоимости. В 20__ году исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанных основных средств, в сумме __ тысяч рублей были отнесены к __ уровню иерархии справедливой стоимости.

19.1.7. В остаточную стоимость зданий включена сумма __*__ тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий. На конец отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме __*__ умножить на 20%__ тысяч рублей было рассчитано в отношении данной переоценки зданий по справедливой стоимости и отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах. В случае если здания были бы отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на __.20__ тысяч рублей (на __.20__ года: __ тысяч рублей).

19.1.8. Основные средства в сумме __*__ тысяч рублей были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам (требуется раскрыть наличие или отсутствие ограничения прав собственности).

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	22 651	22 256
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	35 285	34 499

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
5	Расчеты с персоналом	1	1
6	Расчеты по социальному страхованию	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 963	10 869
14	Резерв под обесценение	-10 500	-10 500
15	Итого	464	370

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	3	2
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	18	1
19	Прочая кредиторская задолженность	40	0
20	Итого	61	3

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.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	187	82
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	282	272
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	130	187
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	50
11	Итого	599	591

Процентные доходы

Таблица 34.1

№ строки	Наименование	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 427	1 101
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	1 381	1 085
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	4
8	прочее	46	12
15	Итого	1 427	1 101

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми

Таблица 35.1

№ строки	Наименование	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	4	17
6	Итого	4	17

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
Период отчета					
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2019 г.	41	0	8	50
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	9	0	3	12
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	50	0	12	62
Аналогичный период предыдущего года					
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2018 г.	0	0	11	12
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	41	0	-3	38
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	41	0	8	50

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.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	9 852	9 215
48	Итого	9 852	9 215
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	125	42
55	Итого	125	42
56	Всего	9 977	9 257

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 221	4 136
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 275	1 248
6	Итого	5 496	5 384

42.1.1. Расходы по оплате труда за _____ 20__ года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере _____ тысяч рублей (за _____ 20__ года: _____ тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере _____ тысяч рублей (за _____ 20__ года: _____ тысяч рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	1 624	1 709
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	77	181
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	4 311
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	309	251
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	519	470
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	50	49
17	Прочие административные расходы	4 965	5 175
18	Итого	7 661	12 146

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за ____ 20__ года ____ тысяч рублей (за ____ 20__ года: ____ тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за ____ 20__ года ____ тысяч рублей (за ____ 20__ года: ____ тысяч рублей).

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме ____ тысяч рублей (____ 20__ года: ____ тысяч рублей), в том числе условная арендная плата в сумме ____ тысяч рублей (____ 20__ года: ____ тысяч рублей), и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы в сумме ____ тысяч рублей (____ 20__ года: ____ тысяч рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	161	203
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	2 053	0
8	Прочие доходы	18	930
9	Итого	2 232	1 134

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-10	-109
6	Итого	-10	-109

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.	С 1 января 2018 г. по 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-174	-181
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	146	-646
4	Итого, в том числе:	-27	-827
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-81	104
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	54	46

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 20__ году составляет ____ процентов (в 20__ году: ____ процентов).

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование	С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.	С 1 января 2018 г. по 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-29	-5 062
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: (!Подвал_1321_5 , 532-П!); 2018 год: (!Подвал_1321_6 , 532-П!))	-6	-1 012
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	10	1 119
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-439	-252
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	448	1 370
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-58	-60
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-54	46

На _____ 20__ года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме _____ тысяч рублей (на _____ 20__ года: _____ тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме _____ тысяч рублей (на _____ 20__ года: _____ тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Наименование вида временных разниц	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода	Корректировки (да/нет)
1	2	3	4	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1 Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные					
Резервы отпусков	71	3	0	74	
Резервы по сомнительным долгам	2 100	0	0	2 100	
Резервы прочие	10	2	0	12	
Переоценка долговых ЦБ	104	0	-81	23	
Прочее	0	8	0	8	
Общая сумма отложенного налогового актива	2 285	13	-81	2 217	
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	477	187		663	
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 762	200	-81	2 880	
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15 Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные					
Остсточная стоимость основных средств	9	-3	0	5	
Разница в премии ЦБ	30	-24	0	6	
Общая сумма отложенного налогового обязательства	39	-28	0	11	
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-2 723	-228	81	-2 869	
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-2 723	-228	81	-2 869	

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.					31 декабря 2018 г.					Итого	
		С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360	Итого	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до 360 дней		С задержкой платежа свыше 360
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	37 601	0	0	0	0	37 601	13 961	0	0	0	0	13 961
2	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	37 601	0	0	0	0	37 601	13 961	0	0	0	0	13 961
3	Правительства Российской Федерации	14 854	0	0	0	0	14 854	13 961	0	0	0	0	13 961
7	некредитных финансовых организаций	22 747	0	0	0	0	22 747	0	0	0	0	0	0
53	Итого	37 601	0	0	0	0	37 601	13 961	0	0	0	0	13 961

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.					31 декабря 2018 г.				Итого		
		С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до 360	С задержкой платежа свыше 360	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 190	0	0	0	0	1 190	834	0	0	0	0	834
2	дебиторская задолженность клиентов	1 190	0	0	0	0	1 190	834	0	0	0	0	834
2.5	Итого	1 190	0	0	0	0	1 190	834	0	0	0	0	834

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.				31 декабря 2018 г.			
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	833	0	0	833	686	0	0	686
2	денежные средства на расчетных счетах	831	0	0	831	685	0	0	685
4	прочие денежные средства	2	0	0	2	1	0	0	1
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	22 747	14 854	37 601	0	0	13 961	13 961
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	14 854	14 854	0	0	13 961	13 961
33	Правительства Российской Федерации	0	0	14 854	14 854	0	0	13 961	13 961
37	некредитных финансовых организаций	0	22 747	0	22 747	0	0	0	0
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	0	0	1	1	0	0	1
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1	0	0	1	1	0	0	1
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 190	0	0	1 190	834	0	0	834
65	дебиторская задолженность клиентов	1 190	0	0	1 190	834	0	0	834
71	Итого активов	2 024	22 747	14 854	39 624	1 521	0	13 961	15 482
Раздел II. Обязательства									
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	61	0	0	61	3	0	0	3
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	3	0	0	3	0	0	0	0
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	18	0	0	18	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	40	0	0	40	3	0	0	3
113	Итого обязательств	61	0	0	61	3	0	0	3
114	Итого разрыв ликвидности	1 962	22 747	14 854	39 563	1 518	0	13 961	15 479

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.15
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.				31 декабря 2018 г.					
		Рубли 3	Доллары США 4	Евро 5	Прочие валюты 6	Итого 7	Рубли 8	Доллары США 9	Евро 10	Прочие валюты 11	Итого 12
Раздел I. Активы											
1	Денежные средства	833	0	0	0	833	686	0	0	0	686
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	37 601	0	0	0	37 601	13 961	0	0	0	13 961
6	долговые инструменты	37 601	0	0	0	37 601	13 961	0	0	0	13 961
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 191	0	0	0	1 191	835	0	0	0	835
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	0	0	0	1	1	0	0	0	1
11	дебиторская задолженность	1 190	0	0	0	1 190	834	0	0	0	834
14	Инвестиции в дочерние предприятия	2 983	0	0	0	2 983	26 880	0	0	0	26 880
15.1	Прочие активы	464	0	0	0	464	370	0	0	0	370
16	Итого активов	43 071	0	0	0	43 071	42 362	0	0	0	42 362
Раздел II. Обязательства											
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	61	0	0	0	61	3	0	0	0	3
24	кредиторская задолженность	61	0	0	0	61	3	0	0	0	3
25.1	Прочие обязательства	598	0	0	0	598	591	0	0	0	591
26	Итого обязательств	660	0	0	0	660	593	0	0	0	593
27	Чистая балансовая позиция	42 411	0	0	0	42 411	41 769	0	0	0	41 769

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.16
тыс,руб

Номер строки	Валюта	31 декабря 2019 г.				31 декабря 2018 г.			
		Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Рубль	100	100	188(188)	188(188)	100	100	133/(133)	133/(133)

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование	31 декабря 2019 г.				31 декабря 2018 г.			
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	14 854	22 623	22 747	60 224	13 961	22 212	0	36 173
2	финансовые активы, в том числе:								
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	14 854	0	22 747	37 601	13 961	0	0	13 961
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	14 854	0	22 747	37 601	13 961	0	0	13 961
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	14 854	0	0	14 854	13 961	0	0	13 961
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	22 747	22 747	0	0	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	22 623	0	22 623	0	22 212	0	22 212
86	основные средства (здания)	0	22 623	0	22 623	0	22 212	0	22 212

56.1.1. Инвестиции в _____ (указать наименование компаний), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, перестали обращаться на активном рынке в _____ 20__ года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на _____ 20__ года как финансовые инструменты уровня 2. В _____ 20__ года восстановилась торговая активность на финансовых рынках и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на _____ 20__ года как финансовые инструменты уровня 1.

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 г.

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.					31 декабря 2018 г.				
		Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 623	0	0	0	0	22 212	0	0	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	22 623	0	0	0	0	22 212	0	0	0	0
86	основные средства (здания)	22 623	метод анализа иерархий (МАИ)	исходные данные 1 и 2 уровня		Падение доходов населения. Изменение спроса и предложения.	22 212	метод анализа иерархий (МАИ)	исходные данные 1 и 2 уровня		Падение доходов населения. Изменение спроса и предложения.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.					31 декабря 2018 г.				
		Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость	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)	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	8	9	10	11	12
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	784	0	1 178	1 962	1 962	646	0	825	1 471	1 471
2	денежные средства, в том числе:	783	0	0	783	783	645	0	0	645	645
5	денежные средства на расчетных счетах	781	0	0	781	781	644	0	0	644	644
7	прочие денежные средства	2	0	0	2	2	1	0	0	1	1
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	0	1 178	1 178	1 178	1	0	825	827	827
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1	0	0	1	1	1	0	0	1	1
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1	0	0	1	1	1	0	0	1	1
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 178	1 178	1 178	0	0	825	825	825
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 178	1 178	1 178	0	0	825	825	825
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	61	61	61	0	0	3	3	3
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	61	61	61	0	0	0	0	0
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	3	3	3	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	18	18	18	0	0	0	0	0
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	40	40	40	0	0	2	2	2

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приоритетной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приоритетной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	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
Период 2019 г.		X	X	X	X	X	X	X	X
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	4	0	0	0	0	0	4
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	4	0	0	0	0	0	4
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	550	0	0	550
Период 2018 г.		X	X	X	X	X	X	X	X
39	Расходы на персонал	0	0	0	0	720	0	0	720

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	550	720

0

Пролито 26 марта 2002

Пронумеровано на

шестьдесят пять (шестяк)

Подпись В. В. Кизь

