



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам Акционерного общества
«Профессиональный регистрационный центр»**

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Профессиональный регистрационный центр» (ОГРН 1023802254574; местонахождения: Российская Федерация, город Москва), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации 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.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Профессиональный регистрационный центр» 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.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Акционерному обществу «Профессиональный регистрационный центр» (далее – АО «ПРЦ») 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 этические 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 АО «ПРЦ» 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, 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 АО «ПРЦ» 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 АО «ПРЦ», прекратить ее 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 Международными стандартами аудита, 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 финансовой отчетности.

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

- 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;

- 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 АО «ПРЦ»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 АО «ПРЦ» 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 АО «ПРЦ» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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 АО «ПРЦ», 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.

Аудитор:

Н.Н. Зараева

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000350 (нового образца), выдан на основании Решения № 33 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» от 26.12.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор



Т.Г. Гринько

«27» апреля 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293562000	50311069	1023802254574	3821010220

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2019 г.

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, д. 28В

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	96 409	51 436
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		7 362	6 092
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	7 352	6 083
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		10	9
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		349 694	393 430
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	313 383	349 448
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	75	0
11	дебиторская задолженность	12	36 236	43 982
17	Нематериальные активы	18	3 402	1 122
18	Основные средства	19	37 215	7 280
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	6	6
20	Отложенные налоговые активы	48	6 956	4 489
21	Прочие активы	20	2 352	2 381
22	Итого активов		503 396	466 236
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		153 039	44 265
27	средства клиентов	23	80 913	34 880
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	28 340	0
30	кредиторская задолженность	26	43 786	9 385
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	5 574	8 665

36	Прочие обязательства	29	37 889	22 147
37	Итого обязательства		196 502	75 077
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	28 308	28 308
40	Резервный капитал	30	1 245	1 245
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		277 341	361 606
52	Итого капитала		306 894	391 159
53	Итого капитала и обязательств		503 396	466 236

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

14.04.2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293562000	50311069	1023802254574	3821010220

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2019 г.

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, д. 28В

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		21 529	8 426
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	1 269	(137)
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		1	0
4	процентные доходы	34	22 300	17 312
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		228	197
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	(2 269)	(4 103)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	(4 843)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	289 168	298 569
16	Расходы на персонал	42	(116 536)	(83 649)
17	Прямые операционные расходы	43	(32 981)	(31 153)
18	Процентные расходы	44	(2 167)	0
20	Общие и административные расходы	46	(70 436)	(76 914)
22	Прочие доходы	47	254	4 741
23	Прочие расходы	47	(33)	(84)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		88 798	119 936
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(18 165)	(25 093)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(20 632)	(25 165)

27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2467	72
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		70 633	94 843
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		70 633	94 843

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

14.04.2020 г.

Код территории по ОКТАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293562000	50311069	1023802254574	3821010220

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За 2019 г.

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр" (АО "ПРЦ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, д. 28В

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (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	Остаток на 31 декабря 2017 г.		28 308	0	1 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	266 763	296 316
4	Остаток на 31 декабря 2017 г., пересмотренный.		28 308	0	1 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	266 763	296 316
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	94 843	94 843
14.1	Остаток на 31 декабря 2018 г.		28 308	0	1 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	361 606	391 159
15	Остаток на 31 декабря 2018 г.		28 308	0	1 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	361 606	391 159
18	Остаток на 31 декабря 2018 г., пересмотренный.		28 308	0	1 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	361 606	391 159
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	70 633	70 633
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(154 898)	(154 898)
29	Остаток на 31 декабря 2019г., в том числе:		28 308	0	1 245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	277 341	306 894

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

14.04.2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293562000	50311069	1023802254574	3821010220

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За 2019 г.

Акционерное общество "Профессиональный регистрационный центр"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, дом № 28В

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		362 876	283 743
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(39 467)	(36 549)
5	Проценты полученные		22 300	17 312
6	Проценты уплаченные		(2 167)	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		228	197
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		46 033	34 816
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(105 079)	(90 805)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(67 900)	(86 540)
11	Уплаченный налог на прибыль		(23 723)	(15 322)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(13 520)	(9 627)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		179 581	97 225
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		1 001	540
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(5 180)	(1 910)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(2 546)	(619)
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	51 685
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(6 725)	49 696
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(154 898)	0

41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(9 041)	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(163 939)	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		8 917	146 921
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	400 887	253 966
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	409 804	400 887

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

14.04.2020

**Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности
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	№45-14013-000001 от 13 января 2004 года
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	13 января 2004 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Без ограничения срока действия
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества открыты 6 (шесть) филиалов на территории Российской Федерации
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствовали филиалы на территории иностранных государств
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствовали филиалы на территории иностранных государств
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, г. Москва
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117452, Российская Федерация, г. Москва, Балаклавский проспект, д.28В
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	72
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Особенно она зависит от колебаний цен на нефть и газ. Продолжающиеся экономические санкции в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран оказывают негативное влияние на экономику страны в целом. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности. Начало 2020 г. характеризуется: резким ростом курса валют доллар/евро по отношению к рублю РФ, снижением нефтяных котировок, что может привести к дальнейшему ухудшению экономической ситуации в стране. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство постоянно подвергаются изменениям, что приводит к различным толкованиям при отражении финансово-хозяйственных операций. Все новые законодательные акты, изменения действующих, могут иметь влияние на деятельность Общества. Руководство Общества внимательно отслеживает изменения внешней среды, в которой функционирует Общество, уделяет первостепенное внимание вопросам улучшения качества оказываемых услуг, повышению прибыльности компании, а также устойчивой, надежной и конкурентноспособной политике. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

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 явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России № 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» (далее 532-П) от 3 февраля 2016 года с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности, за год, окончившийся 31 декабря 2019 года. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципов достоверности и соответствия, существенности, на основе учета по методу начисления, с допущением непрерывности деятельности организации в ближайшем будущем. Общество, в случае отсутствия остатков и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности исключает эти показатели (статьи) из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не заполняет примечания по операциям, которые отсутствовали в отчетном и сравнительном периодах. Несмотря на отсутствие этих таблиц в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. номера примечаний указаны в соответствии с Положением Банка России №532-П от 03.02.2016г.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной (исторической) стоимости, за исключением финансовых активов и финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в Примечании 4. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В течение отчетного периода отсутствовали реклассификации сравнительных сумм.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В течение отчетного периода отсутствовали реклассификации сравнительных сумм.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	В течение отчетного периода отсутствовали реклассификации сравнительных сумм.
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	В течение отчетного периода отсутствовали ретроспективное применение учетной политики и реклассификация остатков

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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования профессионального суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
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)	Оценки и допущения, которые оказывают существенное влияние на отражение активов и обязательств в отчетности относятся к оценкам дебиторской задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает обесценение финансовых активов по модели ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9. В учете и отчетности Общества финансовые активы (торговая дебиторская задолженность, банковские вклады) учитываются по амортизированной стоимости. Руководствуясь утвержденными бизнес-моделями, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	При переходе с 01.01.2018 на новый План счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета Общество произвело корректировки уставного капитала и основных средств с учетом изменения общей покупательной способности рубля. За отчетный период перерасчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
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)	Внесены изменения в Учетную политику в связи с началом применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Общество применяет данный стандарт в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 г. Влияние изменений, внесенных в Учетную политику на предыдущие периоды отсутствует.
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	МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2021 г. или после этой даты, при этом требуется представить сравнительную информацию. Допускается досрочное применение при условии, что организация также применяет МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15. Учитывая род деятельности Общества, данный стандарт не окажет влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся следующие активы: денежные средства в кассе, на расчетных счетах кредитных учреждений депозиты до востребования, а также депозиты, сроком размещения до 92 дней согласно условиям договора. 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, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. При первоначальном признании размещенных денежных средств по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете отражаются суммы депозитов, фактически перечисленные Обществом по указанным договорам. При первоначальном признании договора банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Критерий признания рыночной эффективной ставки процента и корректировки финансовых активов при первоначальном признании: в качестве рыночной ЭСП Обществом принимается - средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России. При отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 5%. Уровень существенности разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭПС и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода определен Обществом в размере 5%
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовыми активами Общества, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток являются долевыми ценные бумаги. Если для долевого ценной бумаги имеется активный рынок, в отчетности они отражаются как классифицированные по справедливой стоимости через прибыль или убыток в обязательном порядке, а не котируемые активы в отчетности отражаются как классифицированные по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации. Переоценка по справедливой стоимости производится - по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток – в последний день месяца. В условиях активного рынка справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании наблюдаемых котировок ценных бумаг, раскрываемых/публикуемых источника-ми информации. Российская биржа (ММВБ) - последняя цена спроса (котировка на покупку «last bid») на дату определения справедливой стоимости. Под прекращением признания ценной бумаги понимается списание ценной бумаги с учета на счетах баланса в результате выбытия (реализации) в связи с утратой прав на ценную бумагу, погашение ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой. У Общества за отчетный период отсутствуют долговые ценные бумаги.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	За отчетный период у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных учреждениях, а также дебиторской задолженности. Средства в кредитных учреждениях - при первоначальном признании оцениваются по амортизированной стоимости. Если более 1 года с использованием ЭПС с учетом признака существенности. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Обществом и контрагентами по договорам оказания услуг в момент признания доходов от оказания услуг. После первоначального признания и до прекращения признания дебиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости. Общество проводит оценку финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, на предмет возможного обесценения. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход, при котором признается оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок на каждую отчетную дату. В качестве упрощения практического характера для оценки ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности Общество использует матрицу резервов, основанную на днях просрочки платежа для группировок различных сегментов клиентов с одинаковыми обстоятельствами возникновения убытков. Матрица оценочных резервов основывается на наблюдаемых исторических вероятностях дефолтов за прошлые периоды на протяжении срока существования торговой дебиторской задолженности и корректируется с учетом прогнозных оценок.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	По состоянию на 31 декабря 2019 г. и за год, оканчивающийся указанной датой у Общества отсутствовали инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. К прочим активам Общество относит: суммы выданные под отчет, авансы уплаченные поставщикам, переплата по налоговым платежам и страховым взносам в государственные фонды, запасы. Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Прочие активы, имеющие признаки обесценения резервируются. Расходы и доходы от изменения резервов по прочим активам учитываются на нетто-основе в статьях «Прочие расходы» и «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах Общества.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствовали финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации. Финансовые обязательства Общества, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств клиентов и кредиторской задолженности (порядок учета отражен в п.40 настоящего Примечания).
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в балансе отражается чистая величина 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.
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)	В отчетном периоде у Общества отсутствовал объект учета
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В отчетном периоде у Общества отсутствовал объект учета

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В отчетном периоде у Общества отсутствовал объект учета
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается 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	У Общества в отчетном периоде и на отчетную дату отсутствовало инвестиционное имущество.
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	У Общества в отчетном периоде отсутствовало инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства для всех классифицированных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом

27	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». При этом за срок полезного использования принимается максимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе: <ul style="list-style-type: none"> • 1 группа – 24 месяца; • 2 группа – 36 месяцев; • 3 группа – 60 месяцев; • 4 группа – 84 месяцев; • 5 группа – 120 месяцев; • 6 группа – 180 месяцев; • 7 группа – 240 месяцев; • 8 группа – 300 месяцев; • 9 группа – 360 месяцев; • 10 группа – более 361 месяцев. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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. Общество предусмотрена следующая классификация нематериальных активов :программное обеспечение, лицензии и прочее.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения .
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	Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Применяется линейный способ амортизации ко всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисления амортизации начинается с даты, когда он становится доступен для использования (срок использования 1-5 лет в зависимости от вида нематериального актива, но не более срока действия лицензионного договора).

32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты, произведенные Обществом на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива. Все прочие затраты, связанные с обслуживанием НМА учитываются по мере их возникновения.
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 возмещений работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная): оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора. Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения, выходные пособия. Сумма расходов по оплате труда определяется в размере причитающихся платежей с учетом страховых взносов. Отражение в учете обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, в т.ч. их изменения и корректировки производятся в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства по краткосрочным вознаграждениям не дисконтируются. Обязательства по выплате премий (в т.ч. по итогам года) признаются если: существует обязанность по выплате премий, исходя из требований локальных нормативных актов, условий трудовых договоров или сложившейся практики, если величина обязательств по выплате премий (вознаграждений) по итогам года может быть надежно определена
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В течение отчетного периода и на отчетную дату у Общества отсутствуют пенсионные планы для работников Общества.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В течение отчетного периода и на отчетную дату у Общества отсутствуют пенсионные планы для работников Общества.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В течение отчетного периода и на отчетную дату у Общества отсутствуют обязательства перед работниками по выплате им вознаграждений по окончании трудовой деятельности, не ограниченных 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	Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Обществом о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. За период 2019 г. у Общества отсутствовали долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	В бухгалтерском учете Общества резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство, возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких) и вытекающее из договора, требований законодательства РФ; • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. За период 2019 г. у Общества отсутствовали резервы -оценочные обязательства.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Договора аренды признаются как активы в форме права пользования и соответствующие обязательства на дату предоставления арендованных активов Общества на дату начала аренды. Обязательство оценивается в сумме равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если ставка не может быть определена, используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным некредитным финансовым организациям. Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, включающей: суммы первоначальной оценки обязательства по аренде, авансовые платежи, первоначальные прямые затраты и затраты на восстановление. Впоследствии актив в форме права пользования оценивается по стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения и корректируется с учетом переоценки арендного обязательства в результате пересмотра оценки или модификацией договора аренды. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока аренды. Краткосрочные договоры аренды офиса с учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, классифицируются Обществом как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде. По действующим договорам на момент вступления в силу МСФО (IFRS) 16, то есть на дату начала применения Стандарта актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом на 01.01.2019.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Платежи по всем договорам краткосрочной аренды и договорам аренды и низкой стоимостью признаются линейным методом в составе прибыли и убытка. Краткосрочная аренда представляет собой договор аренды сроком не более 12 месяцев и стоимость актива составляет менее 5000 долларов США в рублевом эквиваленте по официальному курсу доллара США к рублю на дату начала аренды. Активы с низкой стоимостью включают небольшие предметы офисной мебели и техники. Общество не применяет освобождение в отношении активов с низкой стоимостью, сдаваемых в субаренду.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости в рублях. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока соответствующего обязательства.

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	На 31 декабря 2019 г. уставный капитал полностью оплачен. Уставный капитал формируется Обществом следующим образом: обыкновенные акции отражаются в составе капитала; сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается в добавочном капитале.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет собственных выкупленных акций (долей).
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный капитал в размере 1245 тыс. рублей. (5% от уставного капитала). Резервный капитал предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, не может быть использован для иных целей. Резервный капитал не переоценивается.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. 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. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества 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. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются в том случае, когда утверждено право акционеров на получение соответствующих выплат. Дивиденды, относящиеся к отчетному периоду и предложенные или объявленные после отчетной даты, но до момента утверждения финансовой отчетности, не признаются обязательствами по состоянию на отчетную дату в соответствии с МСФО (IAS) 10 "События после окончания отчетного периода"

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.			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
1	Денежные средства в кассе	24	х	24	21	х	21
3	Денежные средства на расчетных счетах	96 397	12	96 385	51 417	2	51 415
6	Итого	96 421	12	96 409	51 438	2	51 436

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитных организациях (на 31 декабря 2018: в 1 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 600 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 95 932 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 50 584 тысяч рублей), или 99,52 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2017 года: 98,38 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, отсутствовали по состоянию на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	96 409	51 438
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	313 383	349 448
4.1	Прочее	12	0
5	Итого	409 804	400 886

5.2.1 В отчетном периоде отсутствовали инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов

5.2.2 По строке "Прочее", в соответствии с разъяснениями Банка России, отражена корректировка денежных средств и их эквивалентов на сумму оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, которые не учитываются в целях составления Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2019 г.**

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:	51 417	0	21	51 438
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	51 413	0	21	51 434
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	0	0	4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 675 913	0	3 901	4 679 814
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 675 667	0	3 901	4 679 568
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	246	0	0	246
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 630 933)	0	(3 898)	(4 634 831)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 630 714)	0	(3 898)	(4 634 612)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(219)	0	0	(219)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	96 397	0	24	96 421
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	96 366	0	24	96 390
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	31	0	0	31

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2018 г.**

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:	14 086	0	34	14 120
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 654	0	34	13 688
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	432	0	0	432
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 718 469	0	5 016	2 723 485
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 384 129	0	5 016	2 389 145
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	334 340	0	0	334 340
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 681 138)	0	(5 029)	(2 686 167)

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 346 553)	0	(5 029)	(2 351 582)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(334 585)	0	0	(334 585)
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	183	0	0	183
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(183)	0	0	(183)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	51 417	0	21	51 438
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	51 413	0	21	51 434
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4	0	0	4

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2019 г.**

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:	2	0	0	2
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	2	0	0	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	30	0	0	30
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	29	0	0	29
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(20)	0	0	(20)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	0	0	(1)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(19)	0	0	(19)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12	0	0	12
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	12	0	0	12

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2018 г.**

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:	162	0	0	162
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	162	0	0	162
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	283	0	0	283
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	283	0	0	283
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(443)	0	0	(443)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(443)	0	0	(443)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	0	0	2
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	2	0	0	2

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 352	6 083
6	Итого	7 352	6 083

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

В течение 2019 г. и 2018 г. Общество не осуществляло реклассификацию долговых финансовых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	7 352	6 083
4	нефинансовых организаций	7 352	6 083
12	Итого	7 352	6 083

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.			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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	313 383	0	313 383	349 448	0	349 448
13	Итого	313 383	0	313 383	349 448	0	348 448

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2019 у Общества были остатки средств в 1 кредитном организациях (на 31 декабря 2018 года: в 1 кредитных организациях) с общей суммой средств, превышающей 1 000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 313 383 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 349 448 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31 декабря 2018 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 г. отсутствуют.

10.1.3. У Общества отсутствуют средства в кредитных организациях с задержками платежа на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 г.

10.1.4. В течение 2019 г. и 2018 г. Общество не осуществляло реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не проводилась.

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2019 г.

Таблица 10.2

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
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	349 448	0	0	0	0	0	0	0	0	0	349 448
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	349 448	0	0	0	0	0	0	0	0	0	349 448
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	3 387 118	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 387 118
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	3 387 118	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 387 118
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(3 423 183)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 423 183)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(3 423 183)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 423 183)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	313 383	0	0	0	0	0	0	0	0	0	313 383
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	313 383	0	0	0	0	0	0	0	0	0	313 383

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2018 г.

Таблица 10.2

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
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	239 845	0	0	0	0	0	0	0	0	0	239 845
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	239 845	0	0	0	0	0	0	0	0	0	239 845
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	1 601 581	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 601 581
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 601 581	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 601 581
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(1 491 978)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 491 978)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1 491 978)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 491 978)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	349 448	0	0	0	0	0	0	0	0	0	349 448
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	349 448	0	0	0	0	0	0	0	0	0	349 448

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 31 декабря 2019 г.

Таблица 10.3

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	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 31 декабря 2018 г.

Таблица 10.3

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	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1)

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
		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	4,34% -5,2%	от 13 до 56 дней	5,4% - 6,9%	от 9 до 53 дней

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.			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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	75	0	75	0	0	0
8	Итого	75	0	75	0	0	0

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

11.1.2 Общество не производило реклассификацию долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и реклассификацию из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2019 и 2018 гг.

11.1.3 Просроченных займов и прочих размещенных средств на 31 декабря 2019 г. Общество не имеет.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 2019 г.**

Таблица 11.2

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	75	0	75
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	75	0	75
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	75	0	75
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	75	0	75

11.12. Сопоставимая информация по выверке изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2018 г. не приводится, в связи с отсутствием указанных активов.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.			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	46 249	10 031	36 218	53 692	9 720	43 972
6	Прочая дебиторская задолженность	18	0	18	10	0	10
7	Итого	46 267	10 031	36 236	53 702	9 720	43 982

12.1.1 Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по лицензированной деятельности, связанной с оказанием услуг регистратора в размере 46 249 тыс. рублей (на 31.12.2018 г.: 53 692 тыс.рублей). Крупнейшим дебитором является компания, занимающаяся производством и продажей электро- и теплоэнергии. Остаток задолженности данного контрагента до вычета резерва под обесценение на 31 декабря 2019 г. составил: 31 452 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 -39 002 тыс. руб.), в том числе, по выплате доходов по ценным бумагам на 31 декабря 2019 г. - 28 103 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. - 35 683 тыс. руб.)

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2019 г.**

Таблица 12.2

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:	53 692	0	0	0	10	53 702
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	48 338	0	0	0	10	48 348
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	5 354	0	0	0	0	5 354
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	71 429	0	0	0	909 803	981 232
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	68 054	0	0	0	909 803	977 857
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	3 375	0	0	0	0	3 375
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(76 923)	0	0	0	(909 795)	(986 718)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(76 916)	0	0	0	(909 795)	(986 711)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(7)	0	0	0	0	(7)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 949)	0	0	0	0	(1 949)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(1 949)	0	0	0	0	(1 949)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	46 249	0	0	0	18	46 267
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	39 476	0	0	0	18	39 494
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	6 773	0	0	0	0	6 773

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2018 г.**

Таблица 12.2

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:	16 321	0	0	0	439	16 760
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 230	0	0	0	439	11 669
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	5 091	0	0	0	0	5 091
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	53 505	0	0	0	167 689	221 194
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	50 836	0	0	0	167 689	218 525
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	2 669	0	0	0	0	2 669
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(13 889)	0	0	0	(168 118)	(182 007)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(13 728)	0	0	0	(168 118)	(181 846)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(161)	0	0	0	0	(161)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(2 245)	0	0	0	0	(2 245)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(2 245)	0	0	0	0	(2 245)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	53 692	0	0	0	10	53 702
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	48 338	0	0	0	10	48 348
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	5 354	0	0	0	0	5 354

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2019 г.

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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 721	0	0	0	0	9 721
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 366	0	0	0	0	4 366
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	5 355	0	0	0	0	5 355
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 296	0	0	0	0	7 296
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 982	0	0	0	0	3 982
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	3 314	0	0	0	0	3 314
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 037)	0	0	0	0	(5 037)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(5 029)	0	0	0	0	(5 029)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(8)	0	0	0	0	(8)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 949)	0	0	0	0	(1 949)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(1 949)	0	0	0	0	(1 949)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10 031	0	0	0	0	10 031
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 319	0	0	0	0	3 319
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	6 712	0	0	0	0	6 712

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2018 г.

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	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 702	0	0	0	0	7 702
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 611	0	0	0	0	2 611
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	5 091	0	0	0	0	5 091
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 596	0	0	0	0	6 596
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 926	0	0	0	0	3 926
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	2 670	0	0	0	0	2 670
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 332)	0	0	0	0	(2 332)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 171)	0	0	0	0	(2 171)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(161)	0	0	0	0	(161)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(2 245)	0	0	0	0	(2 245)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(2 245)	0	0	0	0	(2 245)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9 721	0	0	0	0	9 721
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 366	0	0	0	0	4 366
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	5 355	0	0	0	0	5 355

Инвестиции в дочерние предприятия

15.1.1. У Общества на 01.01.2018 г. была инвестиция в дочерние предприятие (доля в ООО, 100 %) . В результате ликвидации ООО (28.12.2018 г.) получены денежные средства в размере 51 685 тыс. руб., восстановлен резерв под обесценение в размере 4 513 тыс. руб. , финансовый результат составил - убыток в размере 4844 тыс. руб.

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 31 декабря 2017 г.	869	115	0	984
2	Накопленная амортизация	(227)	(58)	0	(285)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	642	57	0	699
4	Поступление	269	351	0	620
8	Амортизационные отчисления	(174)	(23)	0	(197)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	737	385	0	1122
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	1138	466	0	1604
15	Накопленная амортизация	(401)	(81)	0	(482)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	1138	466	0	1604
15.2	Накопленная амортизация	(401)	(81)	0	(482)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	737	385	0	1122
17	Поступление	12	1 663	804	2480
20	Выбытие	0	(62)	0	(62)
21	Амортизационные отчисления	(159)	22	0	(137)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	589	2 008	804	3 401
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	1 150	2 067	804	4 021
28	Накопленная амортизация	(560)	(58)	0	(619)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	590	2 008	804	3 402

18.1.1 У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы и нематериальные активы, созданные самим Обществом.

18.1.2 По мнению Общества, представленная в Бухгалтерском балансе стоимость нематериальных активов практически совпадает со справедливой стоимостью.

18.1.3 По строке "амортизационные отчисления" показана свернуто сумма начисленной за год амортизации и сумма накопленной амортизации по выбывшему объекту.

Основные средства

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 31 декабря 2017 г.	5 047	5 570	0	3 545	2 176	16 338
2	Накопленная амортизация	(782)	(5 001)		(1 874)	(2 036)	(9 693)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	4 265	569	0	1 671	140	6 645
4	Поступление	0	349		1 066	208	1 623
8	Выбытие	0	0		(781)	0	(781)
9	Амортизационные отчисления	(90)	(360)	0	410	(75)	(115)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	(91)	0	(91)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	4 175	558	0	2 275	273	7 281
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	5 047	5 919	0	3 739	2 384	17 089
16	Накопленная амортизация	(872)	(5 361)		(1 464)	(2 112)	(9 809)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	5 047	5 919	0	3 739	2 384	17 089
16.2	Накопленная амортизация	(872)	(5 361)		(1 464)	(2 112)	(9 809)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	4 175	558	0	2 275	273	7 281
18	Поступление	36 940	1 826	0	2 294	199	41 259
22	Выбытие	0	(53)	0	(1 546)	(39)	(1 638)
23	Амортизационные отчисления	(10 041)	(248)	0	641	(39)	(9 687)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	31 074	2 083	0	3 665	393	37 215
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	41 987	7 692	0	4 488	2 544	56 711
30	Накопленная амортизация	(10 913)	(5 609)	0	(823)	(2 151)	(19 496)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	31 074	2 083	0	3 665	393	37 215

19.1.1 Незавершенное строительство на отчетные даты отсутствует.

19.1.2 Все основные средства учтены по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации. По строке "амортизационные отчисления" показана свернуто сумма начисленной за год амортизации и сумма накопленной амортизации по выбывшему объекту.

19.1.3 По мнению Общества, представленная в Бухгалтерском балансе стоимость основных средств практически совпадает со справедливой стоимостью. Для определения справедливой стоимости недвижимости (кроме прав аренды) были использованы данные независимой организации профессиональных оценщиков. На 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 обесценения по недвижимости нет.

19.1.4 Основные средства не передавались в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам.

19.1.5 По строке 18 графы 3 "земля, здания и сооружения" отражено поступление активов в форме права пользования сумму 36 940 тыс. руб. по договорам аренды, отнесенной Обществом к долгосрочной, исходя из предполагаемого срока аренды (в связи с применением МС-ФО 16 "Аренда"). Общество не имеет дальнейших планов по приобретению этих (арендованных) объектов.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	6
6	Расчеты по социальному страхованию	441	761
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 950	1 632
9	Запасы	3	2
14	Резерв под обесценение	(43)	(20)
15	Итого	2 352	2 381

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	20	0	0	20
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	25	0	0	25
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	(2)	0	0	(2)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	0	0	0	43	0	0	43

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2017 г.	0	0	0	11	0	0	11
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	12	0	0	12
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	(3)	0	0	(3)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	20	0	0	20

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	80 913	34 880
6	Итого	80 913	34 880

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	28 340	0
15	Итого	28 340	0

24.1.1 В течение 2019 года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (был отражен убыток) в сумме 0 тысяч рублей (в течение 2018 года: прибыль (убыток) в сумме 0 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

24.1.2 Информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств раскрывается в примечании 56 "Справедливая стоимость финансовых инструментов"

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.		За 2018г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	от 8,33 % до 11,06 %	от 40 дн. до 1096 дн.	-	-

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	67	818
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	54	34
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	42 907	7 972
7	кредиторская задолженность перед клиентами	42 907	7 972
19	Прочая кредиторская задолженность	758	561
20	Итого	43 786	9 385

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.

26.1.3 Крупнейшим кредитором является компания, занимающаяся производством и продажей электро- и теплоэнергии. Задолженность Общества перед данным контрагентом на 31 декабря 2019 составляет 35 092 тыс. руб. - предоплата за услуги по организации выплаты доходов по ценным бумагам (на 31 декабря 2018 г. - 0 тыс. руб).

26.1.4. В состав прочей кредиторской задолженности на 31 декабря 2019 г. входит задолженность по консультационным услугам (360 тыс. руб.), по рассылки материалов (79 тыс. руб.), на 31 декабря 2018 г. по консультационным услугам (229 тыс. руб.), по рассылки материалов (125 тыс. руб.).

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	19 409	11 569
3	Расчеты по социальному страхованию	6 510	4 261
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	11 970	6 316
11	Итого	37 889	22 147

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01. 2018 года	24 903	24 903	0	0	3 405	28 308
4.1	Остаток на 31.12. 2018 года	24 903	24 903	0	0	3 405	28 308
5	На 01.01. 2019 года	24 903	24 903	0	0	3 405	28 308
8	На 31.12. 2019 года	24 903	24 903	0	0	3 405	28 308

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 24 903 тысяч рублей (на 31 декабря 2018: 24 903 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2019 года все выпущенные в обращение акции Общества были полностью оплачены. Общество производило пересчет акционерного капитала в соответствии с МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» на сумму 3 405 тыс. руб.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.3. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 рублей за одну акцию. Общество не имеет привилегированных акций.

30.1.4 В 2019 году дивиденды в размере 154 898 тыс. руб. начислялись и выплачивались (в 2018 г. дивиденды не начислялись).

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2019 и 2018 годов Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100 000 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 263 613 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 333 546 тысяч рублей).

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, За 2019г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	1 269	0	0	1 269
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	1 269	0	0	1 269
10	Итого	0	1 269	0	0	1 269

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, За 2018г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	(137)	0	0	(137)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	(137)	0	0	(137)
10	Итого	0	(137)	0	0	(137)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	22 300	17312
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 300	17312
15	Итого	22 300	17312

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

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
20	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	0	0	9 720	9 720
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	2 260	2 260
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	(1 949)	(1 949)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	0	0	10 031	10 031

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

37.1.2 Общество на 31.12.2019 года отражало изменение отчисления в резерв под обесценение денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях в размере 10 тыс. руб. (на 31.12.2018 - в размере 160 тыс. руб.)

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

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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2017 г.	0	0	7 702	7 702
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	4 263	4 263
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	(2 245)	(2 245)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	0	0	9 720	9 720

**Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов)**

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях	0	(4 843)
6	Итого	0	(4 843)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	76 873	78 634
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	51 948	44 910
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	2 465	1 115
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	26 122	30 358
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	37 219	36 590
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	738	233
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	89 293	101 621
15	Итого	284 658	293 461
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	278	210
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	796	1 122
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	507	584
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	2 929	3 192
55	Итого	4 510	5 108
56	Всего	289 168	298 569

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	93 302	65 727
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	23 189	17 759
5	Прочее	45	163
6	Итого	116 536	83 649

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2019 год включают расходы по начислению окладов и стимулирующих выплат (премии), периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность и т.д.), а также расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 10 222 тыс. рублей (за 2018 год: 3259 тыс. рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тыс. руб. (за 2018 год: 63 тыс. руб.)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 23 189 тыс. рублей (за 2018 год: 17 759 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	32 002	30 247
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	42	46
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	377	296
11	Прочее	560	564
12	Итого	32 981	31 153

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	2 167	0
7	Итого	2 167	0

44.1.1 В связи с применением с 01.01.2019 МСФО 16 "Аренда" в таблице отражены процентные расходы по обязательствам по аренде, отнесенной Обществом к долгосрочной, исходя из предполагаемого срока аренды.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	41 175	54 844
2	Амортизация основных средств	10 745	733
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	195	197
4	Расходы по аренде	131	11 920
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 128	477
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1549	1 194
7	Расходы по страхованию	715	461
8	Расходы на рекламу и маркетинг	449	439
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 817	584
12	Транспортные расходы	491	508
13	Командировочные расходы	699	561
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 303	1 569
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	750	656
17	Прочие административные расходы	6 289	2 771
18	Итого	70 436	76 914

46.1.1 По строке 4 "Расходы по аренде" за 2019 г. отражены расходы по аренде, где базовый актив имеет низкую стоимость (в 2018 г. - расходы по операционной аренде).

46.1.2 В состав прочих административных расходов за 2019 год входят расходы: по списанию стоимости запасов в размере 2 325 тыс. руб. (за 2018 г. - 2 122 тыс. руб.), на корпоративные мероприятия 2896 тыс. руб. (за 2018 г. -0 тыс. руб.), на услуги по хранению документов 604 тыс. руб. (за 2018 год -0 тыс. руб.)

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	4 514
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	184	196
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	4
8	Прочие доходы	70	27
9	Итого	254	4 741

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	25	12
5	Прочие расходы	8	72
6	Итого	33	84

47.2.1 За 2019 г. в состав прочих расходов входят расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде -8 тыс. руб. (за 2018 г. расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде -задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль прошлых лет в размере 72 тыс. руб.)

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует объекты недвижимости, для осуществления основной деятельности. Условия аренды согласовываются индивидуально. Арендные платежи являются фиксированными. При определении срока договорных отношений Общество учитывает все факторы и обстоятельства, создающие экономические стимулы для исполнения опциона на продлении договора или отказа от исполнения опциона на его прекращение.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Договор аренды может предусматривать переменную арендную плату, которая фактически является оплатой коммунальных услуг, признается в расходах Общества как "расходы на содержание основных средств и другого имущества"
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договора аренды не предусматривают особых условий, но арендованные активы не могут использоваться как обеспечение по займам.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой у Общества отсутствуют и не предусмотрены договорами аренды.
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	У Общества отсутствуют договорные обязательства 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

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Основные средства	26 930	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 340	0

47.1.2.1 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" с 01.01.2019 г. применяется впервые. Общество не пересчитывало сравнительные данные за предыдущий период (2018 год). Данные за 2018 г. не приводятся.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 730	0
2	уплаченные проценты	2 167	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	83	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	480	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	9 041	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	9 041	0
7	Итого отток денежных средств	11 771	0

47.1.3.1 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" с 01.01.2019 г. применяется впервые. Общество не пересчитывало сравнительные данные за предыдущий период (2018 год). Данные за 2018 г. не приводятся.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	20 632	25 165
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 467)	(72)
4	Итого, в том числе:	18 165	25 093
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	18 165	25 093

48.1.1 Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2019 году составляет 20 процентов (в 2018 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	88 798	119 935
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20 %; 2018 год: 20 %)	17 760	23 987
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	451	1 145
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(46)	(39)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	18 165	25 093

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2019 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
	Основные средства	0	48		48
	Нематериальные активы	3	(3)		0
	Разницы по переоценке долевых ценных бумаг	552	(254)		298
	Аренда	0	282		282
	Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах	0	2		2
	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам (резерв) и страховым взносам, вознаграждению по итогам года	2026	2 292		4318
	Резерв под обесценение (дебиторская и прочая задолженность)	1948	67		2015
2	Прочее	0	12	0	12
3	Общая сумма отложенного налогового актива	4 529	2 446	0	6 975
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 529	2 446	0	6 975
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Основные средства	(40)	40	0	0
	Нематериальные активы	0	(19)	0	(19)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(40)	21	0	(19)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 489	2 467	0	6 956
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 489	2 467	0	6 956

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2018 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
	Нематериальные активы	22	(19)	-	3
	Разницы по переоценке долевых ценных бумаг	525	27	-	552
	Резерв под обесценение (доля в ООО)	903	(903)	-	0
	Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах и депозитам	32	(32)	-	0
	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам (резерв) и страховым взносам	1434	592	-	2026
	Резерв под обесценение (дебиторская и прочая задолженность)	1540	408	-	1948
3	Общая сумма отложенного налогового актива	4 456	73	0	4 529
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 456	73	0	4 529
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Основные средства	(39)	(1)	0	(40)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(39)	(1)	0	(40)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 417	72	0	4 489
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 417	72	0	4 489

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.		За 2018г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	154 898	0	0	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	154 898	0	0	0

49.1.1 Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2 В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2019 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 70 633 тыс. руб. (за 2018 г. -94 843 тыс. руб.)

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

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
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	3 793	904	599	1 397	0	6 693
8	дебиторская задолженность клиентов	3793	904	599	1 397	0	6 693
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	71	132	1 253	676	4 525	6 657
20	дебиторская задолженность клиентов	71	132	1 253	676	4 525	6 657
25	Итого	3 864	1 036	1 852	2 073	4 525	13 350

52.6.1 Общество не отражает в таблице 52.6 непросроченную дебиторскую задолженность, размер которой на 31 декабря 2019 г. составлял 32 898 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 - 40 970 тыс. руб.)

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 31 декабря 2018 г.**

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
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	4 378	1 020	720	1 379	0	7 497
8	дебиторская задолженность клиентов	4 378	1 020	720	1 379	0	7 497
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	176	177	220	513	4 139	5 225
20	дебиторская задолженность клиентов	176	177	220	513	4 139	5 225
25	Итого	4 554	1 197	940	1 892	4 139	12 722

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	96 126	239	0	0	24
2	денежные средства на расчетных счетах	96 126	239	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	24
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	313 383	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	313 383	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	75
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	75

52.8.1 Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, Общество использует кредитные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России - Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА».

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	51 230	183	0	0	21
2	денежные средства на расчетных счетах	51 230	183	0	0	
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	21
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	349 448	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	349 448	0	0	0	0

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	31
2	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	31
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	39 494
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	39 476
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	18

52.9.1 Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, Общество использует кредитные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России - Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА».

52.9.2 В связи стехнической ошибкой сделан перерасчет сравнительных данных на 31 декабря 2018 г. Значения данных по строкам 2, 39 указаны в размере полной балансовой стоимости.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	4
2	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	4
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	48 348
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	48 338
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	10

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	6 773
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	6 773

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	5 354
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	5 354

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	96 409	0	0	96 409
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 362	0	0	7 362
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 352	0	0	7 352
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	10	0	0	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	349 694	0	0	349 694
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	313 383	0	0	313 383
10	займы выданные и прочие размещенные средства	75	0	0	75
11	дебиторская задолженность	36 236	0	0	36 236
16	Прочие активы	2 352	0	0	2 352
17	Итого активов	455 817	0	0	455 817
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	153 039	0	0	153 039
22	средства клиентов	80 913	0	0	80 913
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 340	0	0	28 340
25	кредиторская задолженность	43 786	0	0	43 786
27	Прочие обязательства	37 889	0	0	37 889
28	Итого обязательств	190 928	0	0	190 928
29	Чистая балансовая позиция	264 889	0	0	264 889

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	51 436	0	0	51 436
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 083	0	0	6 083
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 092	0	0	6 092
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	9	0	0	9
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	393 430	0	0	393 430
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	349 448	0	0	349 448
11	дебиторская задолженность	43 982	0	0	43 982

16	Прочие активы	2 381	0	0	2 381
17	Итого активов	453 339	0	0	453 339
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 265	0	0	44 265
22	средства клиентов	34 880	0	0	34 880
25	кредиторская задолженность	9 385	0	0	9 385
27	Прочие обязательства	22 147	0	0	22 147
28	Итого обязательств	66 412	0	0	66 412
29	Чистая балансовая позиция	386 927	0	0	386 927

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 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
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	80 913	0	0	0	0	0	0	0	80 913
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	80 913	0	0	0	0	0	0	0	80 913
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 808	8 199	20 886	0	0	0	0	0	31 893
20	обязательства по аренде	2 808	8 199	20 886	0	0	0	0	0	31 893
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	38800	4979	7	0	0	0	0	0	43 786
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	67	0	0	0	0	0	0	0	67
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	54	0	0	0	0	0	0	0	54
40	прочая кредиторская задолженность	38 679	4979	7	0	0	0	0	0	43 665
42	Итого обязательств	122 521	13 178	20 893	0	0	0	0	0	156 592

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2018 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
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 880	0	0	0	0	0	0	0	34 880

17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	34 880	0	0	0	0	0	0	0	34 880
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 627	6 758	0	0	0	0	0	0	9 385
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	818	0	0	0	0	0	0	0	818
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	34	0	0	0	0	0	0	0	34
40	прочая кредиторская задолженность	1 775	6 758	0	0	0	0	0	0	8 533
42	Итого обязательств	37 507	6 758	0	0	0	0	0	0	44 265

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	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:	96 409	0	0	96 409
2	денежные средства на расчетных счетах	96 385	0	0	96 385
4	прочие денежные средства	24	0	0	24
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	313 383	0	0	313 383
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	313 383	0	0	313 383
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	75	0	0	75
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	75	0	0	75
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	36 236	0	0	36 236
65	дебиторская задолженность клиентов	36 218	0	0	36 218
69	прочая дебиторская задолженность	18	0	0	18
71	Итого активов	446 103	0	0	446 103
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	80 913	0	0	80 913
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	80 913	0	0	80 913
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2248	6803	19289	28340
91	обязательства по аренде	2 248	6 803	19 289	28 340
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	38 800	4979	7	43 786
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	67	0	0	67
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	54	0	0	54
111	прочая кредиторская задолженность	38 679	4 979	7	43 665
113	Итого обязательств	121 961	11 782	19 296	153 039
114	Итого разрыв ликвидности	324 142	(11 782)	(19 296)	293 064

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2018 г.

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:	51 436	0	0	51 436
2	денежные средства на расчетных счетах	51 415	0	0	51 415
4	прочие денежные средства	21	0	0	21
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	349 448	0	0	349 448
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	349 448	0	0	349 448
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	43 982	0	0	43 982
65	дебиторская задолженность клиентов	43 972	0	0	43 972
69	прочая дебиторская задолженность	10	0	0	10
71	Итого активов	444 866	0	0	444 866
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 880	0	0	34 880
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	34 880	0	0	34 880
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 627	6 758	0	9 385
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	818	0	0	818
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	34	0	0	34
111	прочая кредиторская задолженность	1 775	6 758	0	8 533
113	Итого обязательств	37 507	6 758	0	44 265
114	Итого разрыв ликвидности	407 359	(6 758)	0	400 601

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	96 409	0	0	0	96 409
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 362	0	0	0	7 362
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 352	0	0	0	7 352
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	10	0	0	0	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	349 694	0	0	0	349 694
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	313 383	0	0	0	313 383
10	займы выданные и прочие размещенные средства	75	0	0	0	75
11	дебиторская задолженность	36 236	0	0	0	36 236
15.1	Прочие активы	2 352	0	0	0	2 352
16	Итого активов	455 817	0	0	0	455 817
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	153 039	0	0	0	153 039
21	средства клиентов	80 913	0	0	0	80 913
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 340	0	0	0	28 340
24	кредиторская задолженность	43 786	0	0	0	43 786
25.1	Прочие обязательства	37 889	0	0	0	37 889
26	Итого обязательств	190 928	0	0	0	190 928
27	Чистая балансовая позиция	264 889	0	0	0	264 889

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	51 436	0	0	0	51 436
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 092	0	0	0	6 092
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 083	0	0	0	6 083
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	9	0	0	0	9
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	393 430	0	0	0	393 430
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	349 448	0	0	0	349 448
11	дебиторская задолженность	43 982	0	0	0	43 982
15.1	Прочие активы	2 381	0	0	0	2 381
16	Итого активов	453 339	0	0	0	453 339
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 265	0	0	0	44 265
21	средства клиентов	34 880	0	0	0	34 880
24	кредиторская задолженность	9 385	0	0	0	9 385
25.1	Прочие обязательства	22 147	0	0	0	22 147
26	Итого обязательств	66 412	0	0	0	66 412
27	Чистая балансовая позиция	386 927	0	0	0	386 927

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

Для Общества процентные активы - это средства в кредитных организациях. Все средства в кредитных учреждениях с фиксированными ставками, по этим инструментам Общество не рассчитывает чувствительность. При изменении рыночных ставок по таким инструментам, доходы Общества не изменятся и не будет влияния на чистый процентный доход и на капитал. Акции, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли/убытки не подвержены процентному риску.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс РТС	44,93%	980	784		
2	Индекс Мосбиржи	28,55%	623	499		
3	Индекс РТС	7,42%			47	38
4	Индекс Мосбиржи	12,30%			78	62

52.17.1 Для оценки чувствительности прибыли и капитала к изменению рыночных индексов использовался коэффициент бета. Он показывает чувствительность изменения доходности инвестиций от доходности рынка (рыночного индекса).

52.17.2 Внесены корректировки в сравнительные данные на 31 декабря 2018 г. по строке 2 "Индекс Мосбиржи" в связи с технической ошибкой.

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая 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
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	7 352	0	10	7 362
2	финансовые активы, в том числе:	7 352	0	10	7 362
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 352	0	0	7 352
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	7 352	0	0	7 352
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	7 352	0	0	7 352
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	10	10

56.1.1 Финансовые активы, классифицированные в 1 уровень иерархии справедливой стоимости активов, представлены долевыми ценными бумагами, котируемыми на бирже, объем и частота торгов по которым были достаточны для признания рынка активным. При оценке данных активов на 31 декабря 2019 г. Общество использовало последнюю доступную цену сделки без дополнительных корректировок ("ласт бид"). В течение 2019 г. и 2018 г. Общество не осуществляло реклассификаций финансовых инструментов между уровнями иерархии справедливой стоимости.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2018 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая 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
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 083	0	9	6 092
2	финансовые активы, в том числе:	6 083	0	9	6 092
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 083	0	0	6 083
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	6 083	0	0	6 083
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 083	0	0	6 083
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	9	9

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности на 30.09.2019			чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб.
2	финансовые активы, в том числе:	9	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности на 30.09.2019			чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб.
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	9	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности на 30.09.2019			чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб.

56.3.1. В течение 2019 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение 2018 года: также).

56.3.2. Чувствительность оценки справедливой стоимости, раскрытая в таблице, показывает направление, в котором изменится результат оценки вследствие увеличения или уменьшения соответствующих исходных данных. Для долевых ценных бумаг увеличение множителя прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации приведет к увеличению результата оценки. При этом увеличение дисконта на отсутствие рынка приведет к уменьшению результата оценки. Не было выявлено никакой взаимосвязи между ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми некредитной финансовой организацией в оценке справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты уровня 3.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2018 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности, опубликованные на 30.06.2018			чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб.
2	финансовые активы, в том числе:	9	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности, опубликованные на 30.06.2018			чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб.
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	9	затратный метод (метод чистых активов)	Использованы данные отчетности, опубликованные на 30.06.2018			чувствительность к благоприятным(неблагоприятным) изменениям +/-5% менее 1 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2019 года

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 данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	96 409	0	0	96 409	96 409
2	денежные средства, в том числе:	96 409	0	0	96 409	96 409
3	денежные средства в кассе	24	0	0	24	24
5	денежные средства на расчетных счетах	96 385	0	0	96 385	96 385
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	349 694	349 694	349 694
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	313 383	313 383	313 383
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	313 383	313 383	313 383
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	75	75	75
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	75	75	75
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	36 236	36 236	36 236
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	36 218	36 218	36 218
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	18	18	18
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	153 039	153 039	153 039
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	153 039	153 039	153 039
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	80 913	80 913	80 913
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	80 913	80 913	80 913
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	28 340	28 340	28 340
47	обязательства по аренде	0	0	28 340	28 340	28 340
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	43 786	43 786	43 786
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	67	67	67
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	54	54	54
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	43 665	43 665	43 665

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на 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.

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

на 31 декабря 2018 года

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 данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7

1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	51 436	0	0	51 436	51 436
2	денежные средства, в том числе:	51 436	0	0	51 436	51 436
3	денежные средства в кассе	21	0	0	21	21
5	денежные средства на расчетных счетах	51 415	0	0	51 415	51 415
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	393 430	393 430	393 430
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	349 448	349 448	349 448
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	349 448	349 448	349 448
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	43 992	43 992	43 992
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	43 982	43 982	43 982
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	10	10	10
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	44 265	44 265	44 265
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	44 265	44 265	44 265
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	34 880	34 880	34 880
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	34 880	34 880	34 880
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	9 385	9 385	9 385
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	818	818	818
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	34	34	34
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	8 533	8 533	8 533

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2019 года**

Таблица 58.1

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
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	2	0	2
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	2	0	2
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	45	0	45
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	45	0	45
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	6 471	0	0	6 471

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, дочерними предприятиями. Эти операции включали: договоры на ведение реестров владельцев ценных бумаг, договора на выполнении функций счетной комиссии на общем собрании акционеров, предоставлении сервиса личного кабинета, рассылки лицам, указанным заказчиком документов и материалов, организация выплаты дивидендов по акциям, обеспечение передачи сообщений путем отправки смс-сообщения, передача номинальному держателю центральному депозитарию информации, связанной с осуществлением прав по ценным бумагам. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Общество не имеет выданных гарантий и поручительств, а также договорных обязательств по будущим операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года.

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2018 года**

Таблица 58.1

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
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	53	0	53
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	53	0	53
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	29	0	29
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	29	0	29
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	4 609	0	0	4 609

По примечанию 58.1 "Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2018 г." сделан перерасчет информации в связи с уточнением перечня связанных сторон по строкам "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: дебиторская задолженность" по графе 8 "компании под общим контролем" и Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиторская задолженность"

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За 2019г.**

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
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	8	0	0	0	0	2 904	0	2 912
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(19 109)	0	0	(19 109)
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	(32)	0	(32)

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За 2018г.**

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
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	(4 843)	0	0	0	0	0	(4 843)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	1 119	0	0	0	0	3 127	0	4 246
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(8 991)	0	0	(8 991)
22	Прочие доходы	0	4 513	0	0	0	0	0	4 513

По примечанию 58.2 "Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за январь -декабрь 2018 г." сделан перерасчет информации в связи с уточнением перечня связанных сторон по строке "выручка от оказания услуг и комиссионные доходы"

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**Таблица 58.3**

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	19 109	8 991

Информация о вознаграждения ключевому управленческому персоналу Общества указана с учетом заработной платы, обязательств по неиспользованным отпускам, вознаграждений по итогам года, начислений страховых взносов во внебюджетные фонды.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние отчетность, не происходило

Генеральный директор

14.04.2020 г.