

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 5, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 716	7 765
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		58 095	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	58 095	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		810 789	50 034
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	56	49 983
11	дебиторская задолженность	12	810 733	51
17	Нематериальные активы	18	38	948
18	Основные средства	19	5 361	410
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	31 937	0
20	Отложенные налоговые активы	48	92	2 298
21	Прочие активы	20	512	724
22	Итого активов		908 540	62 179
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 164	6
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 148	0
30	кредиторская задолженность	26	16	6
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	297	0
36	Прочие обязательства	29	1 194	1 284
37	Итого обязательств		5 655	1 290
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	88 000	88 000
39	Добавочный капитал	30	182 137	13
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	30	632 748	-27 124
52	Итого капитала		902 885	60 889
53	Итого капитала и обязательств		908 540	62 179

ВРИО Генерального
директора
(должность руководителя)

Головин Андрей Владимирович
(подпись)
(инициалы, фамилия)

" 27 марта 20 20



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 5, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		13 205	3 977
2	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	32	3 790	0
4	процентные доходы	34	10 178	3 987
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	-763	-10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 721 634	133
16	Расходы на персонал	42	-14 668	-14 024
17	Прямые операционные расходы	43	-281	-5
18	Процентные расходы	44	-431	0
20	Общие и административные расходы	46	-7 169	-4 613
22	Прочие доходы	47	54	68
23	Прочие расходы	47	-213	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 712 131	-14 464
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-742 259	126
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-740 053	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-2 206	126
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 969 872	-14 338
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 969 872	-14 338

ВРИО Генерального
директора

Головин Андрей Владимирович

" 27 " марта 20 20

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119021, Москва г, Zubovskiy 6-r, дом № 11A, этаж 5, помещение I, комната 1

Код формы по ОКРУД: 0420004

Годовая (квартальная)
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки и 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 фиксированным и платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2018 г.		88 000	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-12 787	75 226
4	Остаток на 01.01.2018 г., пересмотренный		88 000	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-12 787	75 226
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-14 337	-14 337
14.1	Остаток на 31.12.2018 г.		88 000	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-27 124	60 889
15	Остаток на 01.01.2019 г.		88 000	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-27 124	60 889
18	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный		88 000	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-27 124	60 889
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	2 969 872	2 969 872
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0	182 124	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	182 124
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	30	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-2 310 000	-2 310 000
29	Остаток на 31.12.2019 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	632 748	902 885

ВРИО Генерального директора
(должность руководителя)

Головин Андрей Владимирович
(подпись)
(инициалы, фамилия)

27 марта 2020



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Zubovskiy b-r, дом № 11А, этаж 5, помещение I, комната 1

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				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		46 800	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 910 185	77
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-248	0
5	Проценты полученные		12 468	6 763
6	Проценты уплаченные		-546	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-14 932	-12 979
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-3 706	-5 098
11	Уплаченный налог на прибыль		-771 693	0
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-103 221	0
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 075 107	-11 237
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-144	-460
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-244	-1 021
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		50 000	135 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	-115 000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		49 612	18 519
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		182 124	0
39	Выплаченные дивиденды		-2 310 000	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-2 892	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-2 130 768	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-6 049	7 282
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	7 765	483
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 716	7 765

ВРИО Генерального
директора
(должность руководителя)

(подпись)

Головин Андрей Владимирович
(инициалы, фамилия)

" 27 " марта 20 20



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00944
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19 декабря 2012 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление инвестиционными фондами, паевыми фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Телеком-Союз". Конечным бенефициаром является Судариков С.Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Россия, 127051, город Москва, ул. Цветной бульвар, д. 2
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119021, г. Москва, бульвар Зубовский, д. 11А, этаж 5, помещение I, комната 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119021, г. Москва, бульвар Зубовский, д. 11А, этаж 5, помещение I, комната 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Российская Федерация является основным рынком, на которм Общество осуществляет деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Евросоюза и ряда других стран в отношении российских юридических и физических лиц, а также колебания цен на нефть привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Вместе с тем, руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в первом квартале 2020 года, руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущий ситуации и влияние ее на текущую деятельность Общества. По мнению руководства Общества применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Общества, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности Общества.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 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" (ОСБУ) и международных стандартов бухгалтерского учета (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными Стандартами Финансовой Отчётности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Начиная с 2019 года Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).Подготовка финансовой отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевыe ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Начиная с 2019 года Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО, начиная с 1 января 2019 года. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась. Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015.

4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Начиная с 2019 года Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО, начиная с 1 января 2019 года. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Начиная с 2019 года Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО, начиная с 1 января 2019 года. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
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	Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наибольшее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
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)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. С 2020 года внесены изменения в подходы к отражению в бухгалтерском учете оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам (в качестве изменений оценочного значения). Новая Методика обесценения финансовых активов (утверждена 27.12.2019; вступает в силу с 01.01.2020) позволяет более адекватно оценивать ожидаемые кредитные убытки Общества. Перспективное признание результатов изменения оценочного значения резервов под ожидаемые кредитные убытки будет отражено в отчетности 2020 года. Эффект от перехода составит 812 тысяч рублей.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	«Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости».
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее- Отчетность) подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо.
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)	Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П. Данная Учетная политика полностью соответствует требованиям Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) . В Учетную политику Общества на 2019 год внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2019 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (далее Стандарт). Наиболее существенные изменения коснулись финансовой отчетности арендаторов по договорам аренды, ранее классифицированной как операционная. Все договоры, удовлетворяющие определению аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды малоценных предметов, в отношении которых у арендатора есть право не применять требования стандарта, учитываются в виде активов в форме права пользования и соответствующих им обязательств с отражением в отчете о финансовом положении как основные средства (строка 18) и обязательства (строка 28). Действующий договор аренды помещения Общества заключен 11.03.2019 (на срок до 30.11.2019 включительно с последующей пролонгацией). После первоначального признания активы оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Арендные платежи (обязательства) дисконтируются с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств.

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	Ряд стандартов, поправок к стандартам и разъяснениям, выпущенные Советом по МСФО, вступят в силу в будущих отчетных периодах и не применены Обществом досрочно. Наиболее значимые из них следующие, обязательные к применению с 1 января 2020, за исключением МСФО (IFRS) 17)(вступает в силу с 1 января 2021): - МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (поправка – Определение существенности); - МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» (поправка – Определение бизнеса); - Пересмотренные Концептуальные основы финансовой отчетности; - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (вступает в силу с 1 января 2021). Общество считает, что вступление в силу указанных выше новых стандартов и поправок не окажет существенного влияния на 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	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Общества: неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней, на специальных банковских счетах, на брокерских счетах.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости). Покупка или продажа финансовых активов,

			требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально и в дальнейшем учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая 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)	Не применимо.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
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	Не применимо.
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	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода их в эксплуатацию (на дату готовности к использованию основного средства) данного объекта, принимая во внимание классификацию основных средств, утверждаемую Правительством Российской Федерации. Фактически применяемые сроки полезного использования: -Офисное и компьютерное оборудование -36 мес. По активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество 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. Минимальный объект учета признаваемый в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого 40 000 рублей и выше. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования:- амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи;- начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним рабочим днем месяца.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
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	Не применимо.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	С 01.01.2019 вступил в силу стандарт МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (далее – Стандарт), в соответствии с которым для арендатора исключаются разграничения между операционной и финансовой арендой. В соответствии с новым Стандартом арендное обязательство представляет собой обязанности по уплате арендной платы. Признание обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды (дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором). При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества 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, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

тыс. руб

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 716	0	1 716	7 765	0	7 765
6	Итого	1 716	0	1 716	7 765	0	7 765

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 90 289,00 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 0 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 0 тысяч рублей).

тыс. руб

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 716	7 765
5	Итого	1 716	7 765

тыс. руб

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2019

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 765	0	0	7 765
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 765	0	0	7 765
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 917 656	0	0	3 917 656
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 917 656	0	0	3 917 656
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-3 923 706	0	0	-3 923 706
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 923 706	0	0	-3 923 706
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 716	0	0	1 716
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 716	0	0	1 716

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	483	0	0	483
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	483	0	0	483
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	141 840	0	0	141 840
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	141 840	0	0	141 840
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-134 558	0	0	-134 558
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-134 558	0	0	-134 558
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7 765	0	0	7 765
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 765	0	0	7 765

тыс. руб

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	58 095	0
6	Итого	58 095	0

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

тыс. руб

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	58 095	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	57 254	0
11	нефинансовых организаций	841	0
12	Итого	58 095	0

тыс. руб

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2	0	2	50 031	48	49 983
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	54	0	54	0	0	0
13	Итого	56	0	56	50 031	48	49 983

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 90 289,00 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: 0 процентов).

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

тыс. руб

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

Ha 31.12.2019

Таблица 10.2

[illegible]

Ha 31.12.2018

[illegible]

тыс. руб

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

Ha 31.12.2019

Таблица 10.3

[illegible]

[illegible]

тыс. руб

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5,09%	60 дней	7,40%	60 дней

тыс. руб

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

На 31.12.2019

Таблица 11.3

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 некредитным и организациям и	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	103	0	103
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	103	0	103
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-103	0	-103
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-103	0	-103

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитным и организациям и	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

тыс. руб

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	51	0	51
6	Прочая дебиторская задолженность	811 545	812	810 733	0	0	0
7	Итого	811 545	812	810 733	51	0	51

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по

вознаграждению управляющей компании

в сумме

811 545,00

тысяч рублей (на 01.01.2019

года:

0

тысяч рублей).

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

Информация о дебиторах на 31.12.2019:

- ООО УК МД ТРАСТ Д.У. ЗПИФ комбинированный Фонд долговых ценных бумаг составляет на 31.12.2019 года 811 500 тысяч рублей (на 31.12.2018 - 0 тысяч рублей)
- ООО УК "Д ТРАСТ Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов Инвестиционный капитал на 31.12.2019 - 0 тысяч рублей (на 31.12.2018 - 51 тысяча рублей).

тыс. руб

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2019

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:	51	0	0	0	0	51
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	51	0	0	0	0	51
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	3 721 795	3 721 795
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	3 721 795	3 721 795
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-51	0	0	0	-2 910 250	-2 910 301
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-51	0	0	0	-2 910 250	-2 910 301
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	811 545	811 545
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 545	811 545

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	133	0	0	0	0	133
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	133	0	0	0	0	133
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-82	0	0	0	0	-82
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-82	0	0	0	0	-82
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	51	0	0	0	0	51
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	51	0	0	0	0	51

тыс. руб

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности

На 31.12.2019

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	3 398	3 398
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	3 398	3 398
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-2 586	-2 586
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-2 586	-2 586
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	812	812
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	812	812

На 31.12.2018

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

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 начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0
4	Поступление	1 021	0	0	1 021
8	Амортизационные отчисления	-73	0	0	-73
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	948	0	0	948
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	1 021	0	0	1 021
15	Накопленная амортизация	-73	0	0	-73
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	1 021	0	0	1 021
15.2	Накопленная амортизация	-73	0	0	-73
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	948	0	0	948
17	Поступление	42	0	0	42
20	Выбытия	-766	0	0	-766
21	Амортизационные отчисления	-186	0	0	-186
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	38	0	0	38
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	42	0	0	42
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-4	0	0	-4
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	38	0	0	38

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 начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0	0	0
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0	0	0
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0	0	0
4	Поступления	0	460	0	0	0	460
9	Амортизационные отчисления	0	-50	0	0	0	-50
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	410	0	0	0	410
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	460	0	0	0	460
16	Накопленная амортизация	0	-50	0	0	0	-50
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	460	0	0	0	460
16.2	Накопленная амортизация	0	-50	0	0	0	-50
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	410	0	0	0	410
18	Поступления	0	144	0	0	7 155	7 299
23	Амортизационные отчисления	0	-192	0	0	-2 156	-2 348
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	362	0	0	4 998	5 361
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	605	0	0	7 155	7 759
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-242	0	0	-2 156	-2 399
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	362	0	0	4 998	5 361

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

11.03.2019 г. признан актив в форме права пользования в сумме 6 703 тыс. руб.,

Увеличение актива в форме права пользования за счет увеличения арендных платежей в 2019 г. - 452 тыс. руб.,

Амортизация за 2019 г. - 2 156 тыс. руб.,

Остаток на 31.12.2019 г. - 4 998 тыс. руб.

Признаки обесценения актива в форме права пользования на 31.12.2019 г. отсутствуют, вследствие чего обесценение актива не проводилось.

тыс. руб

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
6	Расчеты по социальному страхованию	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	512	620
13	Прочее	0	105
14	Резерв под обесценение	0	-1
15	Итого	512	724

тыс . руб

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.12.2019

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	Резерв под обесценение на 01.01.2019 г.	0	0	0	1	0	0	1
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2018

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	Резерв под обесценение на 01.01.2018 г.	0	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	1	0	0	1
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018 г.	0	0	0	1	0	0	1

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	4 148	0
15	Итого	4 148	0

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

11.03.2019 г. признано обязательство по аренде в сумме 6 703 тыс.руб.,

Увеличение обязательства по аренде за счет увеличения арендных платежей в 2019 г. - 452 тыс. руб.,

Арендные платежи в 2019 г. - 3 437 тыс. руб.,

Процентные расходы в 2019 г. - 431 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2019 г. - 4 148 тыс. руб.

тыс. ,руб

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8,04%	30.09.2021		

тыс. руб

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0
19	Прочая кредиторская задолженность	9	6
20	Итого	16	6

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.

тыс. руб

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	277	301
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованному отпускам	917	984
11	Итого	1 194	1 284

тыс.руб

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Уставный капитал	88 000	88 000
2	Добавочный капитал	182 137	13
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	-	-
4	Итого	270 137	88 013

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2019 года составляет 88 000 тысяч рублей на (31.12.2018 г.: 88 000 тысяч рублей).

30.1.2. В 2019 году Обществом создан Добавочный капитал за счет взноса участника АО "НПФ ТЕЛЕКОМ-СОЮЗ": 05.04.2019 в сумме 27 124 тыс.руб.; 24.05.2018 - в сумме 155 000 тыс.руб

тыс. руб

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	632 748	-27 124
2	Итого	632 748	-27 124

Дивиденды, выплаченные в 2019 году по результатам деятельности за 3 квартала 2019 год составили 2 310 000 тыс. руб., за 2018 год – 0 тыс. руб; в 2018 году по результатам деятельности за 2017 год составили 0 тыс. руб

тыс. руб

Управление капиталом

Таблица 31.1

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

31.2. В 2019 году было допущено 2 нарушения. В течении 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.2.1. Размер собственных средств Компании на 31.03.2019 оказался менее минимального размера собственных средств, установленного Указанием Банка России от 19.07.2016 N 4075-У "О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании". Нарушение было устранено 04.04.2019, после выплаты вознаграждения за управление ЗПИФ комбинированный «Фонд долговых ценных бумаг» на расчётный счёт Компании.

31.2.2. Размер собственных средств Компании на 29.04.2019 оказался менее минимального размера собственных средств, установленного Указанием № 4075-У. Нарушение было устранено 24.05.2019, путем перечисления единственным участником на расчётный счет Компании денежных средств. В остальные даты 2019 года Компания соблюдала 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 31 003,00 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 54 117,00 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 56 457,00 тысяч рублей).

Согласно записи в ЕГРЮЛ с ГРН 8197746627950 (Лист записи Единого Государственного Реестра Юридических Лиц от 18.03.2019), с 18.03.2019 участником Общества стало АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД "ТЕЛЕКОМ-СОЮЗ" с долей владения 100%.

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

За 2019 г.

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:	-572	4 362	0	0	3 790
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-572	4 362	0	0	3 790
10	Итого	-572	4 362	0	0	3 790

За 2018 г.

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

тыс. руб

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	10 178	3 987
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 695	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 492	3 987
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 044	0
8	прочее	2 947	0
15	Итого	10 178	3 987

тыс. руб

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

За 2019 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019	48	0	1	49
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-48	0	811	763
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	0	0	812	812

За 2018 г.

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 01.01.2018	38	0	0	39
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	10	0	0	10
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018	48	0	1	49

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

тыс. руб

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 721 634	133
48	Итого	3 721 634	133
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	3 721 634	133

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	11 855	10 857
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 786	2 672
5	Прочее	27	495
6	Итого	14 668	14 024

42.1.1. Расходы по оплате труда за 31.12.2019 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 202 - тысяч рублей (за 2018 г.: -735 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере - 0 тысяч рублей (за 2018 г.: -0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 786 тысяч рублей (за 2018 г.: 2 672 тысяч рублей).

руб

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	22	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	83	5
11	Прочее	176	0
12	Итого	281	5

В состав строки "Прочее" за 2019 г. входят в т.ч.:

- информационные услуги ПАО ММВБ 52 тысяч рубублей (в 2018 году данные расходы составили 0 тысяч рублей);
- консалтинговые услуги НКО АО НРД в сумме 117 тысяч рублей (в 2018 году - в сумме 0 тысяч рублей).
- платежи за регистрацию и продление доменов составили 6 тысяч рублей в 2018 году - в сумме 0 тысяч рублей)

тыс. руб

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	431	0
7	Итого	431	0

В строке "По обязательствам по аренде" за 2019 г. отражаются процентные расходы по финансовой аренде в сумме 431 тыс. руб. (за 2018 г. - 0 тыс. руб.).

тыс. руб

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 085	52
2	Амортизация основных средств	2 348	50
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	186	73
4	Расходы по аренде	418	1 160
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	766	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	408	2 246
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	120	282
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
14	Штрафы, пени	36	2
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	117	91
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	127	96
17	Прочие административные расходы	1 556	561
18	Итого	7 169	4 613

В состав строки "Прочие административные расходы" за 2019 г. входят в т.ч.:

- плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в сумме 1 450 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 0 тысяч рублей);
- консультационные и информационные услуги в сумме 29 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 0 тысяч рублей);
- расходы организационного и управленческого характера в сумме 78 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 487 тысяч рублей)

тыс. руб

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	54	68
9	Итого	54	68

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Согласно договору субаренды № 3Б/110319-22 от 11.03.2019 в аренде находится нежилое помещение в здании по адресу: г.Москва, бульвар Зубовский, д.11А. Срок аренды до 30.11.2021.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде учтены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
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	Общество не имеет договорных обязательств по краткосрочной аренде.

тыс. руб

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12. 2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	4 998	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 148	0

тыс.руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-546	0
2	проценты уплаченные	-546	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-2 892	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-2 892	0
7	Итого отток денежных средств	-3 437	0

тыс. руб

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	213	0
6	Итого	213	0

В состав строки "Прочее" за 2019 г. входят в т.ч.:
членские взносы в сумме 213 тысяч рублей (в 2018 году сумма составила 0 тысяч рублей).

тыс. руб

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	740 053	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 206	-126
4	Итого, в том числе:	742 259	-126
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	742 259	-126

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

тыс. руб

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

Таблица 48.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Требования по текущему налогу на прибыль	31 937	0
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	297	0
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	92	269
5	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	0	2 029

тыс. руб

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 712 131	-14 464
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20% ;2019: 20%)	742 426	-2 893
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	2 502	2 767
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-992	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	3 495	2 767
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-641	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-2 029	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	742 259	-126

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	1 439	-862	0	2 301
2	Дебиторская задолженность	162	141	0	21
3	Обязательства по неиспользованным отпускам	239	-3	0	242
4	Убыток прошлого периода	0	-2 029	0	2 029
5	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 038	1 038	0	0
6	Резервы по депозитам	0	-9	0	9
13	Общая сумма отложенного налогового актива	1 439	-862	0	2 301
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 439	-862	0	2 301
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	1 347	1 344	0	3
17	Основные средства	37	34	0	3
18	Основные средства (аренда)	1 000	1 000	0	0
19	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	302	302	0	0
20	Нематериальные активы	8	8	0	0
21	Дебиторская задолженность (расчеты с ИФНС)	0	0	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 347	1 344	0	3
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	92	-2 206	0	2 298
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	92	-2 206	0	2 298
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
на 31.12.2019

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	38 164	19 931	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	38 164	19 931	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	37 323	19 931	0	0	0
8	нефинансовых организаций	841	0	0	0	0
27	Итого	38 164	19 931	0	0	0

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
на 31.12.2018

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым
оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным
на 31.12.2019

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:	0	1 716	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	0	1 716	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	2	0	0	54
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	2	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	54
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	811 545
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	811 545

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым
оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным
на 31.12.2018

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:	0	7 765	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	0	7 765	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	50031	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	50 031	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	51
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	51

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31.12.2019

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	1 716	0	0	1 716
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 095	0	0	58 095
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	58 095	0	0	58 095
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	810 789	0	0	810 789
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	56	0	0	56
11	дебиторская задолженность	810 733	0	0	810 733
16	Прочие активы	512	0	0	512
17	Итого активов	871 112	0	0	871 112
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 164	0	0	4 164
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 148	0	0	4 148
25	кредиторская задолженность	16	0	0	16
27	Прочие обязательства	1 194	0	0	1 194
28	Итого обязательств	5 358	0	0	5 358
29	Чистая балансовая позиция	865 754	0	0	865 754

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31.12.2018

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	7 765	0	0	7 765
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 034	0	0	50 034
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	49 983	0	0	49 983
11	дебиторская задолженность	51	0	0	51
16	Прочие активы	724	0	0	724
17	Итого активов	58 523	0	0	58 523
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6	0	0	6
25	кредиторская задолженность	6	0	0	6
27	Прочие обязательства	1 284	0	0	1 284
28	Итого обязательств	1 290	0	0	1 290
29	Чистая балансовая позиция	57 233	0	0	57 233

тыс.руб.

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

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
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	780	1 559	4 148	0	0	0	0	0	6 487
20	обязательства по аренде	780	1 559	4 148	0	0	0	0	0	6 487
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16	0	0	0	0	0	0	0	16
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	0	0	0	0	0	8
40	прочая кредиторская задолженность	9	0	0	0	0	0	0	0	9
42	Итого обязательств	796	1 559	4 148	0	0	0	0	0	6 503

тыс.руб.

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31.12.2018

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6	0	0	0	0	0	0	0	6
40	прочая кредиторская задолженность	6	0	0	0	0	0	0	0	6
42	Итого обязательств	6	0	0	0	0	0	0	0	6

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

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:	1 716	0	0	1 716
2	денежные средства на расчетных счетах	1 716	0	0	1 716
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	58 095	58 095
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	58 095	58 095
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	57 254	57 254
12	нефинансовых организаций	0	0	841	841
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56	0	0	56
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2	0	0	2
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	54	0	0	54
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	810 733	0	0	810 733
69	прочая дебиторская задолженность	810 733	0	0	810 733
71	Итого активов	812 505	0	58 095	870 600
	Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	780	1 559	4 148	6 487
91	обязательства по аренде	780	1 559	4 148	6 487
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16	0	0	16
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	8
111	прочая кредиторская задолженность	9	0	0	9
113	Итого обязательств	796	1 559	4 148	6 503
114	Итого разрыв ликвидности	811 709	-1 559	53 947	864 097

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31.12.2018

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:	7 765	0	0	7 765
2	денежные средства на расчетных счетах	7 765	0	0	7 765
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 983	0	0	49 983
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	49 983	0	0	49 983
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	775	0	0	775
65	дебиторская задолженность клиентов	51	0	0	51
69	прочая дебиторская задолженность	724	0	0	724
71	Итого активов	58 523	0	0	58 523
	Раздел II. Обязательства				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6	0	0	6
111	прочая кредиторская задолженность	6	0	0	6
113	Итого обязательств	6	0	0	6
114	Итого разрыв ликвидности	58 517	0	0	58 517

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31.12.2019

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	1 716	0	0	0	1 716
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 095	0	0	0	58 095
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	58 095	0	0	0	58 095
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	810 790	0	0	0	810 790
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	56	0	0	0	56
11	дебиторская задолженность	810 734	0	0	0	810 734
15.1	Прочие активы	512	0	0	0	512
16	Итого активов	871 112	0	0	0	871 112
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 164	0	0	0	4 164
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 148	0	0	0	4 148
24	кредиторская задолженность	16	0	0	0	16
25.1	Прочие обязательства	1 194	0	0	0	1 194
26	Итого обязательств	5 358	0	0	0	5 358
27	Чистая балансовая позиция	865 754	0	0	0	865 754

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31.12.2018

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	7 765	0	0	0	7 765
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 034	0	0	0	50 034
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	49 983	0	0	0	49 983
11	дебиторская задолженность	51	0	0	0	51
16	Итого активов	57 799	0	0	0	57 799
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6	0	0	0	6
26	Итого обязательств	6	0	0	0	6
27	Чистая балансовая позиция	57 793	0	0	0	57 793

тыс. руб

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31.12.2019

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	1 852

Чувствительность чистого процентного дохода определена по облигациям с плавающей купонной ставкой.
В чувствительности капитала учтены все типы инструментов, имеющиеся в портфеле на отчетную дату (облигации с постоянным и плавающим купоном).
Для ценных бумаг с фиксированным купоном чувствительность определена по "телу" облигаций, как изменение их стоимости, для бумаг с плавающим купоном - по "тело+нкд"
Расчет произведен по формуле:
Тело * дюрация модифицированная * изменение в бп.

тыс. руб

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31.12.2018

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	7

В чувствительности капитала учтены все типы инструментов, имеющиеся в портфеле на отчетную дату (депозиты)
Расчет произведен по формуле:
Тело * дюрация модифицированная * изменение в бп.

Пояснения к Примечаниям 52 «Управление рисками».

Описание процесса управления рисками ООО УК «МД Траст»

Система управления рисками Общества описана в «Политике управления рисками», положения которой являются основой для разработки всего комплекса нормативных документов Компании в области управления рисками.

Система управления рисками описывает ключевые элементы системы риск-менеджмента (объекты рисков, подлежащие управлению, субъекты рисков, посредством которых организовано управление, и совокупность компонентов процесса управления рисками и капиталом), является составной частью системы стратегического и операционного планирования и направлена на обеспечение надежного и устойчивого развития бизнеса.

Риски, которым подвергается Компания в ходе своей деятельности, идентифицируются, анализируются на предмет существенности и управляются с учетом их уровня значимости. Не допускается осуществлять деятельность в случае, если присущие данной деятельности риски не идентифицированы и (или) не проанализированы.

Вся система управления в Компании, включая процессы стратегического планирования, бюджетирования и операционного управления, строится на основе концепции «аппетита к риску».

Процесс управления рисками может включать в себя следующие этапы:

- Идентификация всех рисков, которым Компания подвержена или может быть подвержена в будущем в процессе ведения своей деятельности;
- Определение критериев существенности рисков, классификация рисков и групп рисков по уровням существенности;
- Определение методов и процедур управления в отношении существенных рисков/групп рисков;
- Определение методов управления в отношении прочих рисков;
- Агрегирование количественных оценок значимых для Компании рисков в целях определения совокупного объема рисков, принятого Компанией;
- Проведение оценки достаточности собственных средств путем расчета коэффициента финансовой устойчивости;
- Разработка и установление системы мониторинга и контроля рисков;
- Разработка и внедрение процедур информационного обмена и отчетности;
- Дальнейшее совершенствование системы управления рисками.

Надзор за функционированием системы управления рисками, а также утверждение ключевых показателей рисков осуществляется Генеральным директором Компании, а реализация текущих процедур контроля рисков - Риск-менеджером и иными структурными подразделениями и (или) должностными лицами при необходимости.

Функционирование системы риск-менеджмента направлено на своевременное выявление и управление рисками, сопутствующими деятельности Компании, а также определение комплекса решений, мониторинга отчетности и контроля, направленных на предупреждение и минимизацию ущерба, который может быть нанесен Компании в результате реализации рисков.

Система риск-менеджмента включает в себя следующие организационные уровни и распределение полномочий и ответственности между ними¹:

I уровень:

Клиенты (учредители управления)

- определение целей риск-менеджмента в отношении клиентского инвестиционного профиля, включая профиль риска, и согласование допустимого уровня риска клиентского Портфеля
- утверждение распределения лимитов и ограничений между классами, типами активов и уровнями рисков активов (инвестиционная декларация).

Общее собрание участников:

- рассмотрение отчетов Риск-менеджера, отнесенных к компетенции Общего собрания участников

Генеральный директор

- распределение полномочий в сфере управления рисками между подразделениями, отдельными работниками, осуществляющими управленческие функции, установление порядка взаимодействия, обмена данными и представления внутренней отчетности по управлению рисками;
- утверждение правил, принципов, методов оценки рисков и формирования внутренней отчетности по управлению рисками;
- обеспечение необходимыми ресурсами работников для осуществления ими управления рисками;
- организация обучения работников методам управления рисками;
- информирование Общего собрания участников о соответствии деятельности Компании основным принципам управления рисками.
- утверждение предельных уровней рисков
- утверждение планов восстановления собственных средств по результатам сценарного анализа в случае необходимости
- управление операционными рисками
- контроль отчетов по операционным инцидентам.

II уровень:

Инвестиционный комитет

- анализ и рекомендации к утверждению списка объектов кредитного и рыночного риска (признание рисков в отношении конкретных объектов – портфелей, типов активов, типов обязательств и др.)
- утверждение лимитов риска и мониторинг качества кредитного портфеля

III уровень:

Риск-менеджер

- анализ деятельности Компании и выявление рисков, связанных с деятельностью Компании (идентификация рисков)
- разработка показателей, характеризующих уровни рисков (риск-метрики)
- калибровка аппетита к риску
- расчет предварительных (индикативных) лимитов, мониторинг и контроль установленных лимитов
- разработка сценариев и проведение сценарного анализа, включая подготовку планов действий в случае превышения фактических показателей рисков над плановыми
- разработка концептуальных и рабочих документов риск-менеджмента, в том числе положений, методик, регламентов
- организация внедрения утвержденных процедур риск-менеджмента, аудит выполнения установленных процедур.
- информирование Общего собрания участников о соответствии деятельности Компании принципам управления рисками.
- определение и последующий мониторинг уровня репутационного риска контрагента

¹ Приведены основные (ключевые) субъекты

- идентификация и анализ правовых рисков, в т.ч.: посредством анализа договоров с Клиентами, контрагентами и иными субъектами, в т.ч. эмитентами и заемщиками
- оценка правовых рисков с применением Матрицы значимости, определения предельных уровней правового риска
- определение ключевых индикаторов в целях отслеживания уровней правового риска и диапазонов их изменения, проведение мониторинга правовых рисков
- разработка и имплементация мероприятий по управлению правовыми рисками
- подготовка отчетности по результатам реализации мероприятий.
- организация выявления, анализ, оценка, мониторинг и контроль регуляторного риска, а также управление им
- осуществление контроля соблюдения положений внутренних документов и требований законодательства
- выявление регуляторных рисков, связанных с изменениями законодательства и внутренних документов
- контроль соблюдения требований инвестиционных деклараций
- подготовка отчетов для Генерального директора Компании

Компания выделяет в своей деятельности следующие виды рисков:

Финансовые риски

- **Кредитный риск** – риск возникновения расходов (убытков) и иных потерь (в том числе упущенной выгоды) Компании вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Компанией в соответствии с условиями договора.
- **Рыночный риск** – риск возникновения расходов (убытков) Компании вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов или иных активов, в которые инвестированы собственные средства Компании. В составе рыночного риска выделяются процентный, фондовый риски и риск рыночной ликвидности.

Риск рыночной ликвидности заключается в отсутствии возможности в нужный момент времени реализовать на рынке пакет ценных бумаг в силу:

- отсутствия или недостаточного объема заявок на покупку ценных бумаг;
- значительной величины спреда между котировками на покупку и на продажу, препятствующими безубыточному закрытию позиции.

К категории **нефинансовых рисков** относятся:

- **Операционный риск** – риск возникновения последствий, влекущих в том числе приостановление или прекращение оказания услуг, а также возникновения расходов (убытков) Компании, обусловленных сбоями в работе программно-технических средств, несоответствием их функциональных возможностей виду деятельности, характеру и масштабу совершаемых операций Компании, нарушениями процедур проведения внутренних операций или неэффективностью указанных процедур, некорректными действиями или бездействием работников Компании и (или) воздействием внешних событий.
- **Репутационный риск** – риск умышленного неисполнения контрагентом или клиентом обязательств перед Компанией, не обусловленного ухудшением финансово-экономического состояния контрагента. Риск отказа от сотрудничества с Компанией в связи с появлением/распространением негативной информации о деловой репутации Компании или связанных с ней лицах.
- **Коммерческий риск** - риск возникновения расходов (убытков), в том числе при уменьшении доходов или превышении расходов над доходами, в результате неэффективного управления Компанией, возникновения непредвиденных расходов, потерь материнской компании или реализации иных рисков, кроме кредитного риска, риска ликвидности и кастодиального риска;
- **Регуляторный риск** - риск возникновения расходов (убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий у Компании в результате ее несоответствия или несоответствия ее деятельности требованиям законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг, базовых и внутренних стандартов саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, членом которой является Компания, учредительных и внутренних документов Компании, связанных с осуществлением лицензируемой деятельности на рынке ценных бумаг, а также в результате применения мер воздействия со стороны надзорных органов.

Для рисков, определяемых как значимые, в случае превышения над установленными ограничениями разрабатываются планы мероприятий по их минимизации, указываются сроки их реализации и направляются Риск-менеджеру для консолидации и подготовки сводного плана мероприятий. Риск-менеджер передает консолидированную информацию и сводный план мероприятий на утверждение Генерального директора Компании.

Система управления рисками подвержена постоянному совершенствованию, пересмотру с учетом изменений во внутренней и внешней среде и подходах к управлению рисками, результатов оценки ее эффективности органами управления Общества.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2019

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	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:	58 095	0	0	58 095
2	финансовые активы, в том числе:	58 095	0	0	58 095
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 095	0	0	58 095
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	58 095	0	0	58 095
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	57 254	0	0	57 254
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	841	0	0	841

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2018

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	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

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

на 31.12.2019

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:	0	1 772	810 733	812 505	812 505
2	денежные средства, в том числе:	0	1 716	0	1 716	1 716
5	денежные средства на расчетных счетах	0	1 716	0	1 716	1 716
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	56	810 733	810 789	810 789
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	56	0	56	56
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	2	0	2	2
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	54	0	54	54
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	810 733	810 733	810 733
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	810 733	810 733	810 733
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	4 164	4 164	4 164
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	4 164	4 164	4 164
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	4 148	4 148	4 148
47	обязательства по аренде	0	0	4 148	4 148	4 148
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	16	16	16
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	9	9	9

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

на 31.12.2018

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:	0	58 523	0	58 523	58 523
2	денежные средства, в том числе:	0	7 765	0	7 765	7 765
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	денежные средства на расчетных счетах	0	7 765	0	7 765	7 765
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	50 758	0	50 758	50 758
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	49 983	0	49 983	49 983
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	49 983	0	49 983	49 983
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	775	0	775	775
31	дебиторская задолженность клиентов	0	51	0	51	51
35	прочая дебиторская задолженность	0	724	0	724	724
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	1 290	0	1 290	1 290
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	1 290	0	1 290	1 290
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	0	0	0
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	1 290	0	1 290	1 290
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	6	0	6	6
67	прочая кредиторская задолженность	0	1 284	0	1 284	1 284

тыс. руб

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31.12.2019

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	0	54	54
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	54	54
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	4 998	4 998
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	18	18
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	4 148	4 148
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	4 148	4 148

На 31.12.2019 г. по строке «Основные средства» отражен актив в форме права пользования в сумме тыс. 4 998 руб., по строке «кредиты, займы и прочие привлеченные средства» отражено обязательство по аренде в сумме 4 148 тыс. руб.

тыс. руб

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31.12.2018

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

тыс.руб

на 31.12.2019

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-4 085	0	-2	-4 087
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	-22	-22
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	-431	-431
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	-3 140	-3 140

тыс.руб

на 31.12.2018

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	3 461	0	0	3 461

тыс.руб

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 401	2 875

Социальные отчисления по вознаграждениям КУП за 2019 год составили 684 тыс. руб., за 2018 год – 586 тыс. руб.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в первом квартале 2020 года, руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущей ситуации и влияние ее на текущую деятельность Общества. По мнению руководства Общества, применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Общества, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности Общества.

Руководство Общества сообщает, что в процессе подготовки примечаний к бухгалтерской отчетности за 2019 год решением единственного участника от 23.03.2020 было принято распределение части чистой прибыли Общества за 4 квартал 2019 года в размере 653 000 тыс. руб.

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо иных существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.



ВРИО Генерального директора _____

(Головин А.В.)