

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ООО «УК ПРОМСВЯЗЬ»
за 2019 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику,
Совету директоров
ООО «УК ПРОМСВЯЗЬ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК ПРОМСВЯЗЬ» (полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ПРОМСВЯЗЬ»; ОГРН 1027718000067; место нахождения: Российская Федерация, 109240, г. Москва, ул. Николаямская, д. 13, стр. 1, 5 эт., комн. 1-31), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2019 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «УК ПРОМСВЯЗЬ» (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

**Ответственность руководства и членов Совета директоров Организации
за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор над процессом подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторского задания, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора Ю.А. Собко (квалификационный аттестат аудитора № 02-000168 от 25.04.2012, срок действия не ограничен).

Руководитель Департамента банковского аудита
и МСФО кредитных организаций
(квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000030 от 15.11.2011, срок действия не ограничен)



Е.В. Коротких

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

05.03.2020

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286580000	59033992	1027718000067	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
на 31 декабря 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ПРОМСВЯЗЬ»
ООО «УК ПРОМСВЯЗЬ»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 109240, г. Москва, ул. Николаямская, д. 13 стр. 1, этаж 5, комнаты 1-31

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
			3	4	5	6
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	5	16 320	16 079		
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	-		
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		84 881	-		
6	долговые инструменты	8	84 881	-		
7	долевые инструменты	9	-	-		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		378 295	424 954		
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	296 203	369 868		
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 716	-		
11	дебиторская задолженность	12	80 376	55 086		
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-		
16	Инвестиционное имущество	17	-	-		
17	Нематериальные активы	18	4 025	2 850		
18	Основные средства	19	36 358	376		
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	3 330	4 201		
20	Отложенные налоговые активы	48	10 985	10 875		
21	Прочие активы	20	3 499	3 209		
22	Итого активов		537 693	462 543		
Раздел II. Обязательства						
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-		
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		44 543	554		

27	средства клиентов			
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	23	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	24	38 228	-
30	кредиторская задолженность	25	-	-
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	26	6 315	554
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	16	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	27	-	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	-
35	Резервы - оценочные обязательства	48	722	-
36	Прочие обязательства	28	18 666	28 806
37	Итого обязательств	29	24 983	23 568
Раздел III. Капитал			88 914	52 928
38	Уставный капитал			
39	Добавочный капитал	30	115 000	115 000
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2 889	-
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-	-
52	Итого капитала		330 890	294 615
53	Итого капитала и обязательств		448 779	409 615
			537 693	462 543

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Кузнецов Алексей Игоревич
(инициалы, фамилия)

05.03.2020

(дата)



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286580000	59033992	1027718000067	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ПРОМСВЯЗЬ»
ООО «УК ПРОМСВЯЗЬ»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 109240, г. Москва, ул. Николаямская, д. 13 стр. 1, этаж 5, комнаты 1-31

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:		29 472	20 531
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы			
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	34	28 706	20 579
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	825	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
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	-	-
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	-
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-59	-48
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	304 826	250 586
16	Расходы на персонал	42	-200 663	-166 032



17	Прямые операционные расходы	43	-9 306	-19 035
18	Процентные расходы	44	-3 596	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	-69 756	-65 186
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47		680
23	Прочие расходы	47	-416	-1 622
24	Прибыль (убыток) до налогообложения			
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	50 561	19 923
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-14 286	-7 276
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-14 396	-10 428
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		36 275	12 646
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-

45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций	-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций	-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	2 889	-
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	2 889	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3 611	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-722	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка	-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка	-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков	-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков	-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка	-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка	-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций	-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций	-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период	2 889	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	39 164	12 646

Генеральный директор
(должность руководителя)

05.03.2020

(дата)



(подпись)

Кузнецов Алексей Игоревич
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45286580000	59033992	1027718000067	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ПРОМСВЯЗЬ»
ООО «УК ПРОМСВЯЗЬ»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 109240, г. Москва, ул. Николаямская, д. 13 стр. 1, этаж 5, комнаты 1-31

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционеры (участники)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01.01.2018 г.		115 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281 969	386 969

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286580000	59033992	1027718000067	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ПРОМСВЯЗЬ»
ООО «УК ПРОМСВЯЗЬ»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 109240, г. Москва, ул. Николоямская, д. 13 стр. 1, этаж 5, комнаты 1-31

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		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		282 258	252 575
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-60 352	-34 339
5	Проценты полученные		22 572	18 027
6	Проценты уплаченные		-3 596	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8 1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-196 796	-181 266
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-8 930	-17 572
11	Уплаченный налог на прибыль		-13 525	-8 866
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-165	1 925
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		21 466	30 485
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-1 366	-116
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-2 419	-1 876
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-

22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		24 404	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-100 050	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		888 000	760 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-813 000	-885 000
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-4 431	-126 992
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-15 005	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-1 716	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-16 721	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		314	-96 507
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5	-72	-37
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	16 079	112 622
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	16 320	16 079

Генеральный директор
(должность руководителя)

05.03.2020

(дата)



(подпись)

Кузнецов Алексей Игоревич
(инициалы, фамилия)



ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ за 2019 год

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации.....	14
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность.....	15
Примечание 3. Основы составления отчетности.....	16
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	17
Примечание 5. Денежные средства.....	27
Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты.....	31
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах.....	33
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства.....	39
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность.....	41
Примечание 18. Нематериальные активы.....	46
Примечание 19. Основные средства.....	47
Примечание 20. Прочие активы.....	48
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства.....	49
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность.....	51
Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства.....	52
Примечание 29. Прочие обязательства.....	53
Примечание 31. Управление капиталом.....	54
Примечание 34. Процентные доходы.....	55
Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.....	56
Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости.....	57
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой.....	59
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы.....	60
Примечание 42. Расходы на персонал.....	61
Примечание 43. Прямые операционные расходы.....	62
Примечание 44. Процентные расходы.....	63
Примечание 46. Общие и административные расходы.....	64
Примечание 47. Прочие расходы.....	65
Примечание 48. Налог на прибыль.....	70
Примечание 52. Управление рисками.....	73
Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	86
Примечание 58. Операции со связанными сторонами.....	92
Примечание 59. События после окончания отчетного периода.....	97

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	21-000-1-00096; 045-10104-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия; без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	20.12.2002; 10.04.2007
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; деятельность по управлению ценными бумагами
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)	ПАО «Промсвязьбанк» (100%). Бенефициарные владельцы Общества не выявлены, т.к. лицом, контролирующим либо оказывающим значительное влияние на управляющую компанию, является Банк Промсвязьбанк(ПАО), в котором, в свою очередь, правом косвенно определять решения Банка посредством распоряжения более 50% общего голоса, принадлежащие на голосующие акции Банка, обладает Российская Федерация.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	109052, Россия, г. Москва, ул. Смирновская, д. 10, строение 22
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	109242, город Москва, Николаямская, дом 13, строение 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	109242, город Москва, Николаямская, дом 13, строение 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	74
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

Стандарт МСФО 2	Требования к раскрытию информации 3	Описание 4
МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частым изменениям и допускают различные толкования. Общество полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях. В течение 2019 года экономическая ситуация в России сохраняла признаки устойчивости в хотя и меньшими темпами, чем годом ранее. Международные рейтинговые агентства сохраняют восстановления, прогноз по суверенным кредитным рейтингам Российской Федерации. При этом на экономическую ситуацию в России продолжили оказывать негативное влияние нестабильные цены на нефть, а также продолжающиеся международные санкции. Текущее состояние экономики РФ не обладает достаточным потенциалом для ускорения экономического развития, лишь только обладает свойствами сохранять стабильные темпы роста. Также на экономическую ситуацию в России продолжили оказывать негативное влияние продолжающиеся международные санкции. Кредитный рейтинг Общества A+ был присвоен 20.07.18г Национальным рейтинговым агентством и подтвержден в 2019году. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) 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	ООО «УК ПРОМСВЯЗЬ» зарегистрирована на территории Российской Федерации, и ведет бухгалтерский учет в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. Настоящая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями 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» с учетом требований иных отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ОСБУ), международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность основана на учетных данных некредитной финансовой организации Общества, сформированных по отраслевым стандартам бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций. Использование разных баз оценки для разных классов активов в этих классах различаются, поэтому организация представляет их как отдельные статьи. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применяются последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-
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	-



Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные 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	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	Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
2	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в периодах, которые они затрагивают. В отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - дебиторская задолженность; - отложенные налоговые активы; - прочие обязательства
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Финансовые инструменты при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ими, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: -оцениваемые по амортизированной стоимости; -оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; -оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; При классификации Общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9 и соответствующими ОСБУ. После первоначального признания финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Поскольку это возможно, Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного инструмента при первоначальном признании может отличаться от цены сделки. Разница между справедливой стоимостью и ценой сделки подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если она существенна. Следует отметить, что общество свободные



		<p>Денежные средства размещала в 2019 году в краткосрочные депозитные вклады в кредитные организации с высоким уровнем надежности. Депозиты оценены по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость- сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации -разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.</p> <p>Функциональной валютой и валютой представления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности является национальная валюта Российской Федерации-российский рубль. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемые на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям.</p> <p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывно действующей деятельности Общества.</p>
4	МСФО (IAS) 21	МСФО (IAS) 21 Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте
5	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Непрерывность деятельности
6	МСФО (IAS) 29	МСФО (IAS) 29 Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля
Раздел II. Изменения в учетной политике		
8	МСФО (IAS) 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, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено
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	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Не пересчитывались

В 2019г Общество применило стандарт " Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями " № 635- П (утв. Банком России 22.03.2018г №635-П). На момент признания Обществом были признаны активы для статей учета арендуемых активов "Займы выданные и прочие размещенные средства" и статьи пассива "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства " Бухгалтерского баланса. На дату начала финансовой аренды Общество, как арендатор признает обязательство в отношении арендных платежей (т.е. обязательство по аренде), а также актив, представляющий право пользования базовым активом в течение срока аренды (т.е. актив в форме права пользования). Общество признает процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования.

В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы:
-денежные средства в кассе, на расчетных счетах в кредитных организациях;
-денежные средства на брокерских счетах ;
-денежные средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях "До востребования".
Денежные средства оцениваются по справедливой стоимости.
Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты размещения по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой для управления финансовыми активами, и характеристик размещенного банковского вклада, связанных с предусмотренным договором денежными потоками. При изменении бизнес-модели, используемой для управления размещенными депозитами, Общество должно изменить классификацию соответствующих депозитов. При принятии решения о реклассификации Общество руководствуется МСФО (IFRS) 9.



14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциируемые предприятия	использованием метода ЭСП и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не существенна.
15	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Порядок признания и последующего учета прочих активов	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциируемые предприятия оцениваются по справедливой стоимости. В отчетном периоде подобных инвестиций Общество не осуществляло.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок год и более), в том числе дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, первоначально признается по справедливой цене стоимости и впоследствии оценивается по амортизированной стоимости. Задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок год и более), дисконтируется с использованием метода ЭСП. По итогам каждого отчетного периода задолженность подлежит тестированию на предмет обесценения.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовых обязательства Общество может по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это обеспечивает представление более уместной информации в соответствии с МСФО (IFRS) 9. В отчетном периоде финансовых обязательств у Общества не было.
18	МСФО (IAS) 32	МСФО (IAS) 32 Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	При первоначальном признании финансовых обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
19	МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету только тогда, когда на текущий момент имеется юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм; и намерение произвести расчет на нетто-основе или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. В отчетном периоде взаимозачеты не производились, поскольку у Общества отсутствовали финансовые обязательства.
20	МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			



22	МСФО (IAS) 40	МСФО (IAS) 40 Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания Общество оценивает инвестиционное имущество по справедливой стоимости. Данная категория активов в отчетном периоде не формировалась.
23	МСФО (IAS) 40	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 ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
24	МСФО (IAS) 40	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 ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	МСФО (IAS) 16 База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд, или в административных целях в течение более, чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем ; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - первоначальная стоимость объекта превышает сто тысяч рублей. <p>Основные средства при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится проверка на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков, осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.</p> <p>Применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.</p>
26	МСФО (IAS) 16	МСФО (IAS) 16 Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	

27	МСФО (IAS) 16	МСФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату признания (дату готовности к использованию) исходя из ожидаемых: - срока использования; - физического и морального износа; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	МСФО (IAS) 38 Определение и состав нематериальных активов	НМА не имеет материально-вещественной формы; является идентифицируемым; контролируется Обществом; существует высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Общество имеет право на получение указанных выгод; стоимость объекта может быть надежно оценена; предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. К Нематериальным активам относятся в том числе: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права), и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	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, включая налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится проверка нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления.
30	МСФО (IAS) 38	МСФО (IAS) 38 Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования НМА и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - протой актива (неиспользование); - планы по прекращению использования
31	МСФО (IAS) 38	МСФО (IAS) 38 Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроки устанавливаются в соответствии с учетной политикой Общества. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту начинается с даты, когда он становится готов к использованию. Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для имеющихся групп нематериальных активов - Базы данных и программное обеспечение – согласно условиям, определенным в договоре. В случае, если срок в договоре не определен, то ожидаемый срок полезного использования составляет 5 лет.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
32	МСФО (IAS) 38	МСФО (IAS) 38 Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Сроки устанавливаются в соответствии с учетной политикой Общества. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту начинается с даты, когда он становится готов к использованию. Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для имеющихся групп нематериальных активов: базы данных и программное обеспечение согласно условиям, определенным в договоре. В случае, если срок в договоре не определен, то ожидаемый срок полезного использования составляет 5 лет.
		Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплата по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам в частности относятся: -оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); -оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие); -другие вознаграждения, в том числе в иной форме (медицинское страхование, предоставление товаров, услуг и другие аналогичные вознаграждения). Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Общество признает обязательства по оплате накопленных периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на дату, когда оно не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений. Ожидаемые затраты на стимулирующие выплаты признаются в случае, если: - у Общества есть существующее юридическое либо обусловленное практикой обязательство производить такие выплаты в результате прошлых событий; величина обязательств может быть надежно определена. Оценка обязательств по стимулирующим выплатам основывается на требованиях действующих положений о премировании и прочих внутренних документах Общества и утверждается распорядительными документами руководства Общества.
34	МСФО (IAS) 19	МСФО (IAS) 19 Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
35	МСФО (IAS) 19	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	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	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. Данная категория активов в отчетном периоде не формировалась. Общество признает в бухгалтерском учете резерв-оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует 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 оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (события или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	-возможно произведет надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. Общество пересматривает оценочные обязательства-резервы ежеквартально не позднее последнего календарного дня каждого квартала. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчетной приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности: если срок с даты признания резерва-оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва- оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования несущественный, то дисконтирование не применяется; ставка дисконтирования является ставкой до учета налогообложения и отражает текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; ставка дисконтирования не учитывает риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств. Общество создает резервы- оценочные обязательства по незаконченным судебным делам, а также резервы на случай чрезвычайных расходов и прочим обязательствам некредитного характера.



Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
39	МСФО (IFRS) 16	МСФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	В 2019г Общество применило стандарт " Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями " № 635- П (утв. Банком России 22.03.2018г №635-П). На момент признания Обществом были признаны активы для статей учета арендуемых активов "Займы выданные и прочие размещенные средства" и статьи пассива "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства " Бухгалтерского баланса. На дату начала финансовой аренды Общество, как арендатор признает обязательство в отношении арендных платежей (т.е. обязательство по аренде), а также актив, представляющий право пользования базовым активом в течение срока аренды (т.е. актив в форме права пользования). Общество признает процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования.
41	МСФО (IFRS) 9	МСФО (IFRS) 9 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении только в том случае, если она погашена. У общества нет просроченной кредиторской задолженности.
42	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по стоимости оплаченных долей за вычетом долей, выкупленных Обществом
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные доли учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
45	МСФО (IAS) 12	МСФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются последним календарным днем каждого квартала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец календарного года, отражаются в бухгалтерском учете в период событий после окончания отчетного периода. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатком на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенные налоговые обязательства (отложенный налоговый актив) учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения



45	МСФО (IAS) 12	МСФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются последним календарным днем каждого квартала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец календарного года, отражаются в бухгалтерском учете в период событий после окончания отчетного периода. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатком на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенные налоговые обязательства (отложенный налоговый актив) учитываются в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от отложенного налогового актива не подлежит признанию, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p>
----	---------------	---	--

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

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	16 320	-	16 320	16 079	-	16 079
6	Итого	16 320	-	16 320	16 079	-	16 079

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019г. и 31.12.2018г. у некредитной финансовой организации были остатки в двух кредитных организациях (банках-нерезидентах) на общую сумму 16 320 тысяч рублей (на 31.12.2018г: 16 079 тысяч рублей).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019г отсутствуют (на 31.12.2018г отсутствуют).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2		
1	Денежные средства	3	4
5	Прочее	16 320	16 079
5	Итого	16 320	16 079

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2019 г.

Таблица 5.4
(Тыс. руб.)

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:	16 079	-	-	16 079
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 079	-	-	16 079
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 226 755	-	-	1 226 755
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 226 755	-	-	1 226 755
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 226 512	-	-	1 226 512
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 226 512	-	-	1 226 512
31	Прочие изменения, в том числе:	-1	-	-	-1
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1	-	-	-1
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	16 320	-	-	16 320
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 320	-	-	16 320

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2018 г.

Таблица 5.4
(Тыс. руб.)

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 сравнительного отчетного периода, в том числе:	112 622	-	-	112 622
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	112 622	-	-	112 622
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 037 564	-	-	1 037 564
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 037 564	-	-	1 037 564
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 134 108	-	-	1 134 108
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 134 108	-	-	1 134 108
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	16 079	-	-	16 079
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 079	-	-	16 079

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	84 881	-
7	нефинансовых организаций	84 881	-
14	Итого	84 881	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 2019 г.

Таблица 8.2
(тыс. руб.)

1 Номер строки	2 Наименование показателя	3 Долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации	4 Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 Долговые ценные бумаги иностранных государств	6 Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	8 Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 Займы выданные	11 Итого
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	109 670	-	-	109 670
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-24 789	-	-	-24 789
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-24 789	-	-	-24 789
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	84 881	-	-	84 881
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	84 881	-	-	84 881

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
(Тыс. руб.)

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:	296 161	-	296 161	369 868	-	369 868
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	42	-	42	-	-	-
13	Итого	296 203	-	296 203	369 868	-	369 868

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2019г. и 31 декабря 2018г. у некредитной финансовой организации остатки средств в одной кредитной организации (банке-нерезиденте) АО «Россельхозбанк». Совокупная сумма этих средств составила 296 161 тысяча рублей (на 31.12.2018г: 369 868 тысяч рублей), или 100% от общей суммы депозитов в кредитной организации (банке-нерезиденте).

10.1.2. Средства в кредитных банках (банках-нерезидентах), использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019г отсутствуют (на 31.12.2018г отсутствуют).

10.1.3. По состоянию на 31 декабря 2019года и 31 декабря 2018года нет просроченных средств в кредитных организациях (банках-нерезидентах).

10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости в кредитных организациях (банках-нерезидентах) раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.



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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

Но ме р стр ок и	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												14
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	242 317	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242 317
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	242 317	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242 317
6	Поступление финансовых активов, в том числе:												
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	905 579	-	-	-	-	-	-	-	-	-	905 579
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	905 579	-	-	-	-	-	-	-	-	-	905 579
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:												
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	778 027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	778 027
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	778 027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	778 027

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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

Но ме р стр ок и	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	1 Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												14
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	369 868	-	-	-	-	-	-	-	-	-	369 868
2	Поступление финансовых активов, в том числе:												369 868
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	369 868	-	-	-	-	-	-	-	-	-	369 868
7	прекращение признания финансовых активов, в том числе:												961 325
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	910 572	-	-	-	-	-	-	-	124 460	-	961 325
12	прекращение признания финансовых активов, в том числе:												1 034 991
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	910 572	-	-	-	-	-	-	-	124 418	-	1 034 991

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

Таблица 10.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019		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	от 6 до 7,8	от 92 до 331	от 6,9 до 8,5	от 57 до 330

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 716	-	1 716	-	-	-
8	Итого	1716	-	1 716	-	-	-

11.1.1. По состоянию на 31 декабря 2019г Общество отражает гарантийный депозит по договорам аренды, как «Займы выданные и прочие размещенные средства» в размере 1 716 тысяч рублей (на 31 декабря 2018г- отсутствует).

11.1.2. По состоянию на 31.12.2019г и 31 декабря 2018г нет просроченных займов и прочих размещенных средств.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 2019 г.

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	10
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 716	-	1 716
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	1 716	-	1 716
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 716	-	1 716

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018		Балансовая стоимость	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	77 083	302	76 781	55 086	549	54 537
6	Прочая дебиторская задолженность	5 932	2 337	3 595	1 671	1 122	549
7	Итого	83 015	2 639	80 376	56 757	1 671	55 086

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по видам деятельности: Деятельность по управлению ценными бумагами (физические лица), Деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами, государственным пенсионным фондом РФ.

В 2019г крупнейшими контрагентами, сумма задолженности которых превышает 5 процентов от общей суммы статьи «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса являются:

- ГУ ПФР- 5,33%

-ОПИФ «Промсвязь-сбалансированный»-5,33%

ЗПИФ недвижимости-«РИКОМ Плюс Недвижимость»-5,30%.

В 2018г. контрагентов, сумма задолженности которых превышает 5 процентов от общей суммы статьи «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса не было. Самый крупный контрагент по задолженности – ОПИФ «Промсвязь-сбалансированный»- 3%.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2019 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	55 086	-	-	-	1 671	56 757
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55 086	-	-	-	1 671	56 757
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	304 826	-	120 016	-	14 057	438 899
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	304 826	-	120 016	-	14 057	438 899
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-282 829	-	-120 016	-	-9 795	-412 641
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-282 829	-	-120 016	-	-9 795	-412 641
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	77 083	-	-	-	5 932	83 015
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	77 083	-	-	-	5 932	83 015

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2018 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	58 423	-	-	-	485	58 908
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	58 423	-	-	-	485	58 908
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	250 586	-	-	-	6 074	256 660
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	250 586	-	-	-	6 074	256 660
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-253 923	-	-	-	-4 888	-258 810
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-253 923	-	-	-	-4 888	-258 810
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	55 086	-	-	-	1 671	56 757
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55 086	-	-	-	1 671	56 757

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, за 2019 г.

Таблица 12.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						8
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	549	-	-	-	1 122	1 671
2	Поступление финансовых активов, в том числе:						
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	146	-	-	-	1 122	1 671
7	Списание финансовых активов, в том числе:						
16	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	146	-	-	-	1 215	1 362
17	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-394	-	-	-	-	-394
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-394	-	-	-	-	-394
	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	302	-	-	-	2 337	2 639
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	302	-	-	-	2 337	2 639

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, за 2018 г.

Таблица 12.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
1	2						8
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	633	-	-	-	1 122	1 755
7		633	-	-	-	1 122	1 755
16	Списание финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-83	-	-	-	-	-83
17		-83	-	-	-	-	-83
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым	549	-	-	-	1 122	1 671
37	ожидаются в течение 12 месяцев	549	-	-	-	1 122	1 671

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода	1 056	-	2 114	3 170
2	Накопленная амортизация на начало сравнительного периода	-246	-	-987	-1 233
3	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода	809	-	1 128	1 937
4	Поступление	1 876	-	-	1 876
8	Амортизационные отчисления	-540	-	-423	-963
13	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода	2 145	-	705	2 850
14	Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода	2 932	-	2 114	5 046
15	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	-787	-	-1 409	-2 196
16	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	2 932	-	2 114	5 046
17	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	-787	-	-1 409	-2 196
18	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	2 145	-	705	2 850
19	Поступление	2 116	-	217	2 334
23	Амортизационные отчисления	-693	-	-465	-1 158
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	3 568	-	457	4 025
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	5 048	-	2 332	7 380
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-1 480	-	-1 875	-3 355
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	3 568	-	457	4 025

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода	-	3 156	-	-	-	3 156
2	Накопленная амортизация на начало сравнительного периода	-	-1 881	-	-	-	-1 881
3	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода	-	1 275	-	-	-	1 275
4	Поступление	-	116	-	-	-	116
8	Выбытие	-	-207	-	-	-	-207
9	Амортизационные отчисления, 2018-01-01, 2018-09-30	-	-808	-	-	-	-808
14	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода	-	376	-	-	-	376
15	Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода	-	3 065	-	-	-	3 065
16	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	-	-2 690	-	-	-	-2 690
17	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	-	3 065	-	-	-	3 065
18	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	-	-2 690	-	-	-	-2 690
19	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	-	376	-	-	-	376
20	Поступление	64 998	1 669	-	-	-	66 667
24	Выбытие	-18 857	-	-	-	-	-18 857
25	Амортизационные отчисления, 2019-01-01, 2019-09-30	-11 493	-335	-	-	-	-11 828
30	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	34 648	1 709	-	-	-	36 358
31	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	46 142	4 734	-	-	-	50 876
32	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-11 493	-3 025	-	-	-	-14 518
33	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	34 648	1 709	-	-	-	36 358

В 2019 году и 2018 году в "Основные средства" входят активы по офисному и компьютерному оборудованию; в 2019 году отражены активы по аренде. Информация по оценочной справедливой стоимости основных средств раскрыто в примечании 56



Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	4
6	Расчеты по социальному страхованию	258	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	957	804
13	Прочее	2 101	2 134
15	Итого	3 499	3 209

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	38 228	-
15	Итого	38 228	-

Общая сумма обязательств за отчетный период составляет 38 228 тыс. руб. Балансовая стоимость актива составляет 46 141 тыс.руб за вычетом суммы начисленной амортизации- 34 648 тыс. руб. Данное обязательство и актив нашло свое отражение в учете в связи с применением в отчетном периоде вступившего с 01.01.2019г в силу МСФО (IFRS) 16 "Аренда". Срок аренды составляет 5 лет.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.		2018 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,15	07.02.24	-	-

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	136	191
19	Прочая кредиторская задолженность	6 179	363
20	Итого	6 315	554

26.1.1. На 31 декабря 2019г -Прочая кредиторская задолженность представлена в основном как задолженность за агентские услуги по привлечению клиентов/пайщиков (81,69% от общей суммы кредиторской задолженности). На 31 декабря 2018г- Прочая кредиторская задолженность представлена в основном как задолженность за аудиторские услуги- (90,9%).

26.1.2. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

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

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	-	18 666	-	10 140	28 806
3	Использование резервов, 2019-01-01, 2019-09-30	-	-	-	-10 107	-10 107
4	Восстановление неиспользованных резервов, 2019-01-01, 2019-09-30	-	-	-	-34	-34
7	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	18 666	-	-	18 666

В 2018 году созданы резервы по судебным рискам в размере 18 666 тысяч рублей в отношении судебных исков. Самый существенный резерв создан в отношении иска, поданного ООО «КУЗБАССИНВЕСТСТРОЙ» в отношении ООО УК «Промсвязь» Д.У. ЗПИФ недвижимости «Региональные проекты» на сумму 120 000 тыс рублей. Исковое заявление принято к производству от 07.02.2019г. Суть иска о признании договора купли-продажи объектов недвижимости из состава имущества фонда ЗПИФ «Региональные проекты» под управлением ООО «УК ПРОМСВЯЗЬ» недействительными. Судебная тяжба на 31.12.2019г не прекращена, поэтому показатели резерва по судебным искам Общество оставляет без изменений. В течение 2019 года дополнительные резервы - оценочные обязательства на Судебные иски не создавались. Прочие резервы, созданные в 2018 году в размере 10 140 тыс. использованы, новые резервы на 31.12.2019г не создавались.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	12 749	11 543
3	Расчеты по социальному страхованию	4 677	5 412
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	7 557	6 612
11	Итого	24 983	23 568

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывного действующего предприятия. В течение 2019г Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанной в порядке, установленном Банком России, составляет на 31 декабря 2019г 23 228 тысяч рублей. (на 31 декабря 2018г. 23 770 тысяч рублей). На 31 декабря 2019г величина собственных средств Общества составляет 297 705 тысяч рублей. (на 31 декабря 2018г 352 330 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	28 706	20 579
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 841	-
15	Итого	23 865	20 579
		28 706	20 579

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	825	-
6	Итого	825	-

34

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2019 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

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 начало отчетного периода	-	-	1 671	1 671
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-394	-394
4	Прочие движения	-	-	1 362	1 362
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	-	-	2 639	2 639

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2018 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

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
3	Средства, списанные как безнадежные, 2018-01-01,2018-12-31	-	-	-47	-47
4	Прочие движения, 2018-01-01,2018-12-31	-	-	1 719	1 719
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	-	-	1 671	1 671

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-71	-36
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	12	-11
3	Итого	-59	-48

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

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	287 628	233 804
48	Итого	287 628	233 804
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
49	Агентское вознаграждение	17 197	16 782
55	Итого	17 197	16 782
56	Всего	304 826	250 586

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	163 672	136 525
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	34 412	27 831
5	Прочее	2 580	1 675
6	Итого	200 663	166 032

42.1.1 Расходы по оплате труда за 2019 год составили 163 672 тысяч рублей (за 2018 год: 136 525 тысяч рублей), в том числе расходы по выплате выходных пособий в размере 630 тысяч рублей (за 2018 год: 2 610 тысяч рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в размере 34 412 тысяч рублей (за 2018 год: 27 831 тысяч рублей).

Расходы по добровольному медицинскому страхованию на персонал, отраженные по строке «Прочие» за 2019 год составили 2 122 тысячи рублей (за 2018 год: 1 422 тысячи рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	11	-
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	2 211	12 725
10	Расходы на технические услуги	754	548
11	Прочее	6 329	5 762
12	Итого	9 306	19 035

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	3 596	-
7	Итого	3 596	-

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 531	2 291
2	Амортизация основных средств	11 828	1 016
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 158	963
4	Расходы по аренде	7 054	11 175
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	4	6
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)		1 295
8	Расходы на рекламу и маркетинг	573	193
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	238	312
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	1 328	30 520
11	Представительские расходы	2 307	108
12	Транспортные расходы	562	382
13	Командировочные расходы	1 717	473
14	Штрафы, пени	770	1 214
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	835	713
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	683	162
17	Вознаграждение за приобретение паевых инвестиционных фондов	8 413	
18	Агентское вознаграждение за привлечение клиентов/пайщиков	17 038	7 165
19	Информационные, технологические, консультационные услуги	5 485	3 643
20	Расходы по списанию материально-производственных запасов	3 572	1 748
21	Прочие административные расходы		
	Итого	3 660	1807
		69 756	65 186

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	680
9	Итого	-	680

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

Таблица 47.01.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным и составляет 5 лет. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде. По договорам аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.

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

Таблица 47.01.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Основные средства	34 648	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	38 228	-

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

Таблица 47.01.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
2	проценты уплаченные	3 596	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 596	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	15 005	-
7	Итого отток денежных средств	18 601	-

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	416	1 305
5	Прочие расходы	-	318
6	Итого	416	1 622

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2		
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3	4
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	14 396	10 428
4	Итого, в том числе:	-110	-3 152
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	14 286	7 276
		14 286	7 276

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

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

Таблица 48.2
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2		
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3	4
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	50 561	19 923
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	10 112	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	4 173	3 985
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 173	3 292
		14 286	7 276

Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

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

Таблица 48.4
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода			Отражено в составе		На конец периода
		2	3	4	Отражено в составе прочего совокупного дохода	5	
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка							
1	Кредиторская задолженность		1 708	1 010	-	-	1 010
2	Прочие обязательства с отпусков		66	133	-	-	1 841
3	Расходы по аудиту		272	-66	-	-	-
4	Резервы на возмещение убытков		1 756	-272	-	-	-
5	Резервы по кредиторской задолженности		3 733	-1 756	-	-	-
6	Резервы по судебным искам		334	-	-	-	-
7	Резервы сомнительных долгов		-	194	-	-	3 733
8	Финансовая аренда		-	716	-	-	528
9	Финансовые активы		-	2	-	-	716
10	Прочее		3 006	150	-	-	2
11	Общая сумма отложенного налогового актива		10 875	110	-	-	3 156
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		10 875	110	-	-	10 985
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							
13	Финансовые активы за счет капитала		-	-	-	722	722
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства		-	-	-	722	722
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		10 875	110	-	-722	10 263
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		10 875	110	-	-722	10 263

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на 31.12.2019

Таблица 52.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	84 881	-	-	-	-	84 881
2	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	84 881	-	-	-	-	84 881
8	нефинансовых организаций	84 881	-	-	-	-	84 881
53	Итого	84 881	-	-	-	-	84 881

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2019

Таблица 52.4
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
1	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	296 203	-	-	-	-	296 203
3	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	296 161	-	-	-	-	296 161
11		41 933	-	-	-	-	41 933
49	Итого	296 203	-	-	-	-	296 203

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 2018 г.

Таблица 52.4
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	369 868	-	-	-	-	369 868
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	369 868	-	-	-	-	369 868
49	Итого	369 868	-	-	-	-	369 868

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2019

Таблица 52.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 716	-	-	-	-	1 716
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 716	-	-	-	-	1 716
33	Итого	1 716	-	-	-	-	1 716

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

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	70 351	6 653	1 827	1 175	369	80 376
2	Дебиторская задолженность клиентов	66 827					
6	прочая дебиторская задолженность	3 524	6 653	1 827	1 175	298	76 781
25	Итого	70 351	6 653	1 827	1 175	369	80 376

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2018

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	52 517	2 111	184	203	71	55 086
2	Дебиторская задолженность клиентов	52 071	2 111	152	203		54 537
6	прочая дебиторская задолженность	446		32			549
25	Итого	52 517	2 111	184	203	71	55 086

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

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	16 320			16 320
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	84 881	-	-	84 881
6	долговые инструменты	84 881	-	-	84 881
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	378 295	-	-	378 295
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	296 203	-	-	296 203
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 716	-	-	1 716
11	дебиторская задолженность	80 376	-	-	80 376
16	Прочие активы	3 499	-	-	3 499
17	Итого активов	482 995	-	-	482 995
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 407	-	136	44 543
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	38 228	-	-	38 228
25	кредиторская задолженность	6 179	-	-	6 179
27	Прочие обязательства	24 983	-	136	24 983
28	Итого обязательств	69 390	-	136	69 526
29	Чистая балансовая позиция	413 605	-	-136	413 469

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

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	16 079			16 079
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	424 954	-	-	424 954
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	369 868	-	-	369 868
11	дебиторская задолженность	55 086	-	-	55 086
16	Прочие активы	3 209	-	-	3 209
17	Итого активов	444 242	-	-	444 242
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	363	-	191	554
25	кредиторская задолженность	363	-	-	363
27	Прочие обязательства	23 568	-	191	23 759
28	Итого обязательств	23 931	-	-	23 931
29	Чистая балансовая позиция	420 311	-	-191	420 120

Примечание 52.13 Управление рисками

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

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 5 до 15 лет	От 5 до 15 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:	6 315	-	-	-	-	-	-	-	-	6 315
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	136	-	-	-	-	-	-	-	-	136
40	прочая кредиторская задолженность	6 179	-	-	-	-	-	-	-	-	6 179
42	Итого обязательств	6 315	-	-	-	-	-	-	-	-	6 315

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 01.01.2019

Таблица 52.13
(тыс.руб.)

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:	554	-	-	-	-	-	-	-	554
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	191	-	-	-	-	-	-	-	191
38	прочая кредиторская задолженность	363	-	-	-	-	-	-	-	363
40	Итого обязательств	554	-	-	-	-	-	-	-	554

Примечание 52.14 Управление рисками

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

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:	16 320	-	-	16 320
2	денежные средства на расчетных счетах	16 320	-	-	16 320
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	84 881	84 881
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	84 881	84 881
38	нефинансовых организаций			84 881	84 881
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42	296 161	-	296 203
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	296 161	-	296 161
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	42	-	-	42
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 716	-	1 716
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	1 716	-	1 716
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	64 751	15 262	363	80 376
65	дебиторская задолженность клиентов	64 656	11 833	292	76 781
69	прочая дебиторская задолженность	95	3 429	71	3 595
71	Итого активов	81 113	313 139	85 244	479 496
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	38 228	38 228
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	38 228	38 228
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 315	-	-	6 315
	Итого обязательств	6 315	-	-	6 315
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	136	-	-	136
111	прочая кредиторская задолженность	6 179	-	-	6 179
113	Итого обязательств	6 315	-	-	6 179
114	Итого разрыв ликвидности	74 798	313 139	47 016	434 953

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	16 079	-	-	-	16 079
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	424 954	-	-	-	424 954
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	369 868	-	-	-	369 868
11	дебиторская задолженность	55 086	-	-	-	55 086
16	Прочие активы	-	-	-	-	-
16	Итого активов	441 033	-	-	-	441 033
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	363	191	-	-	554
24	кредиторская задолженность	363	191	-	-	554
26	Прочие обязательства	-	-	-	-	-
27	Итого обязательств	363	191	-	-	554
27	Чистая балансовая позиция	440 670	-191	-	-	440 479

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	16 320	-	-	-	16 320
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	84 881	-	-	-	84 881
6	долговые инструменты	84 881	-	-	-	84 881
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	378 295	-	-	-	378 295
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	296 203	-	-	-	296 203
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 716	-	-	-	1 716
11	дебиторская задолженность	80 376	-	-	-	80 376
16	Прочие активы	3 499	-	-	-	3 499
16	Итого активов	482 995	-	-	-	482 995
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 407	136	-	-	44 543
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	38 228	-	-	-	38 228
24	кредиторская задолженность	6 179	136	-	-	6 315
26	Прочие обязательства	24 983	-	-	-	24 983
27	Итого обязательств	69 390	136	-	-	69 526
27	Чистая балансовая позиция	413 605	-136	-	-	413 469

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов
 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 2019 г.

Таблица 56.1
(Тыс. руб.)

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:	84 881	-	-	84 881
2	финансовые активы, в том числе:	84 881	-	-	84 881
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	84 881	-	-	84 881
66	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	84 881	-	-	84 881
72	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	84 881	-	-	84 881

В 2019 году финансовые инструменты обращались на активном рынке и отражены в приведенном анализе на 31 декабря 2019 года как финансовые инструменты уровня 1 (в 2018 году подобных финансовых инструментов не было)

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости за 2018 г.

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

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 (в 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:	16 079	369 868	55 086	441 033	441 033
2	Денежные средства, в том числе:					
5	Денежные средства на расчетных счетах	16 079	-	-	16 079	16 079
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	369 868	55 086	424 954	424 954
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	369 868	-	369 868	369 868
29	Дебиторская задолженность, в том числе:					
31	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	55 086	55 086	55 086
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	54 537	54 537	54 537
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
40	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	554	554	554
55	кредиторская задолженность, в том числе:					
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	554	554	554
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	191	191	191
		-	-	363	363	363



Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости за 2019 г.

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

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 (в 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:	16 320	296 203	82 092	394 615	394 615
2	денежные средства, в том числе:					
5	денежные средства на расчетных счетах	16 320	-	-	16 320	16 320
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	296 203	82 092	378 295	378 295
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	296 161	-	296 203	296 203
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:					
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	42	-	42	42
29	дебиторская задолженность, в том числе:					
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 716	1 716	1 716
36	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 716	1 716	1 716
		-	-	80 376	80 376	80 376
		-	-	76 781	76 781	76 781
		-	-	3 595	3 595	3 595



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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	6		
1	2	3	4	5	6	7		
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	44 543	44 543	44 543	44 543	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	44 543	44 543	44 543	44 543	
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	38 228	38 228	38 228	38 228	
47	обязательства по аренде	-	-	38 228	38 228	38 228	38 228	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	6 315	6 315	6 315	6 315	
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	136	136	136	136	
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	6 179	6 179	6 179	6 179	

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости за 2019 г.

Таблица 56.7
(тыс. руб.)

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7	
2	Прочее	-	40 383	3 499	43 882	43 882	
3	Итого	-	40 383	3 499	43 882	43 882	

56.7.1 Для оценки справедливой стоимости нематериальных активов, основных средств и материально-производственных запасов некредитная финансовая организация использует модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2).

В строке «Прочее» по уровню «2» Общество отражает стоимость нематериальных активов, основных средств в сумме 40 383 тыс. рублей (на 31 декабря 2018г: 3 225 тысяч рублей).

В строке «Прочее» по уровню 3 Общество отражает стоимость прочих активов, в т.ч. сумму прочей дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам за услуги, в размере 3 499 тысяч рублей (на 31 декабря 2018г: 2 405 тысяч рублей).

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные) за 2018 г.

Таблица 56.7
(Тыс. руб.)

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	6		
1	2	3	4	5	6	7		
2	Прочее	-	3 225	3 209	6 434	6 434		
3	Итого	-	3 225	3 209	6 434	6 434		

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2019

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие									Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10		
1	Денежные средства	15 833	-	-	-	-	-	-	-	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	2 197	15 833
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	2 197	2 197
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 049	-	-	-	-	-	-	-	-	2 197
27	кредиторская задолженность	5 049	-	-	-	-	-	-	-	-	5 049

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со связанными сторонами-Банком Промсвязьбанк (ПАО) и ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: размещение денежных средств на расчетном счете, услуги за выдачу и погашение инвестиционных паев в открытых паевых инвестиционных фондах под управлением Общества, комиссия за расчетно-кассовое обслуживание, выплаты ключевому управленческому персоналу. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2018

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3 Материнское предприятие	4 Дочерние предприятия	5 Совместно контролируемое предприятие	6 Ассоциированные предприятия	7 Ключевой управленческий персонал	8 Компании под общим контролем	9 Прочие связанные стороны	Итого
1	Денежные средства	16 073	-	-	-	-	-	-	16 073
29	Прочие обязательства	8 782	-	-	-	-	-	-	8 782

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

Таблица 58.2
(Тыс. руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	25 454	25 454
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-12 935	-	-	-12 935
20	Общие и административные расходы	-73	-	-	-	-	-	-	-73
		-5 643	-	-	-	-	-	-	-5 643

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	27 259	27 259
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-14 792	-	-	-14 792
17	Прямые операционные расходы	-210	-	-	-	-	-	-	-210
20	Общие и административные расходы	-16 656	-	-	-	-	-	-	-16 656

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	12 935	12 182
4	Выходные пособия	-	2 610

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В марте 2020 года поступило решение арбитражного суда о частичном удовлетворении требований контрагента по договору купли продажи недвижимого имущества. Размер удовлетворенных судом требований составляет 18 651 тысячу рублей, в остальной части требований, указанных в иске, отказано. Решение будет обжаловано Обществом в установленном порядке.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019г сформированы с учетом влияния этих событий.

Генеральный директор

Дата 05.03.2020



А.И. Кузнецов.



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 101 лист
Е.В. Коротких