

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам
Акционерного общества "Центральная трастовая компания"**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТА ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества "Центральная трастовая компания" (АО "Центротраст") (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год, примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества 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 и Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

Основание для выражения мнения

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

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 25 марта 2019 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление 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 МСФО, 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 Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

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 Общества;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 Общество 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление Общества, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

«23» марта 2020 года



Богунова Ю.А.

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Центральная трастовая компания» (АО «Центротраст») ОГРН 1077760573923 115088, г. Москва, ул. 1-я Дубровская, дом 13А, стр. 2, офис 503

Независимый аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЭК-Аудит», ОГРН 1037739091895, 127550, г. Москва, улица Прянишникова, дом 5А, Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006010866

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290594000	83092666	1077760573923	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2019

Акционерное общество "Центральная трастовая компания" (АО "Центротраст")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115088, Москва г, Дубровская 1-я ул., дом 13А, строение 2, офис 503

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Примечания к строкам	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	102	1 349
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		44 350	43 140
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	40 333	29 249
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	7 999
11	дебиторская задолженность	12	4 017	5 892
17	Нематериальные активы	18	487	632
18	Основные средства	19	285	-
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	491	91
20	Отложенные налоговые активы	48	239	-
21	Прочие активы	20	2 114	1 681
22	Итого активов		48 067	46 892
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 058	347
30	кредиторская задолженность	26	1 058	347
36	Прочие обязательства	29	1 587	1 770
37	Итого обязательств		2 646	2 116
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	33 200	33 200
39	Добавочный капитал	30	7 169	7 169
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		5 053	4 407
52	Итого капитала		45 422	44 776
53	Итого капитала и обязательств		48 067	46 892

Генеральный директор АО "Центротраст"

"13" марта 2020 года

К. Н. Кубушка



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290594000	83092666	1077760573923	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Акционерное общество "Центральная трастовая компания" (АО "Центротраст")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115088, Москва г, Дубровская 1-я ул., дом 13А, строение 2, офис 503

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи отчета о финансовых результатах	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:		1 001	2 241
4	процентные доходы	34	2 111	2 252
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-1 109	-11
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	51 412	47 728
16	Расходы на персонал	42	-31 102	-33 360
17	Прямые операционные расходы	43	-877	-550
20	Общие и административные расходы	46	-19 519	-10 137
22	Прочие доходы	47	78	20
23	Прочие расходы	47	-178	-4
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		816	5 938
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-170	-1 531
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-410	-1 531
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	239	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		646	4 407
Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		646	4 407

Генеральный директор АО "Центротраст"

"23" марта 2020 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290594000	83092666	1077760573923	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 год

Акционерное общество "Центральная трастовая компания" (АО "Центротраст")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115088, Москва г, Дубровская 1-я ул, дом № 13А, строение 2, офис 503

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные		53 125	45 095
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-896	-499
5	Проценты полученные		2 125	2 116
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-30 610	-33 429
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-18 588	-10 600
11	Уплаченный налог на прибыль		-810	-927
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-1 580	-888
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 765	868
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		9 681	5 600
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-2 645	-9 320
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		7 035	-3 720
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-49 800
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-49 800
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		9 800	-52 652
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		37	-17
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	30 598	83 266
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	40 435	30 598

Генеральный директор АО "Центротраст"

"25" марта 2020 года



К. Н. Кубушкин

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

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	1) 21-000-1-00575, 2) 045-13861-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	1) без ограничения срока, 2) без ограничения срока
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1) 17 июля 2008 года 2) 05 мая 2014 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1) Управление инвестиционными фондами, пассивными инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами 2) Профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью «Рок Кэпитал Партнерс» (доля участия 70%). Конечными бенефициарами являются: Абрамов Александр Григорьевич, Меркушенко Дмитрий Алексеевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Общество с ограниченной ответственностью «Рок Кэпитал Партнерс»: 105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., 55/59, стр.1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	город Москва, Российская Федерация
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115088, г. Москва, ул. 1-я Дубровская, дом 13А, стр. 2, офис 503
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	12
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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами (ПИФ). В процессе своей деятельности Общество подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков. Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества, определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране. В настоящее время основными факторами неопределённости являются динамика цен на сырую нефть, движения портфельного капитала, а также развитие санкционного режима, введенного против России некоторыми странами. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределённость относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности
Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, в том числе, Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и МСФО (Международными стандартами финансовой отчетности)
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество отражает активы и обязательства в зависимости от выбранной модели по справедливой стоимости, амортизированной стоимости, первоначальной стоимости. Финансовые инструменты определяются в соответствии с МСФО 9. Основные принципы Учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в Примечании 4
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В следствие внесенных изменений в Учетную политику Общества на 2019 год в части классификации высоколиквидных краткосрочных депозитов сроком погашения до трех месяцев, учитываемых в составе денежных средств и их эквивалентов, по целям обеспечения сопоставимости сравнительных данных произведен перенос в соответствующие строки вышеуказанных активов, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2018 г., в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой Общества на 2019 год
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Отчет о потоках денежных средств: Отнесение размещения высоколиквидных краткосрочных депозитов сроком погашения до трех месяцев из раздела II Денежные потоки от инвестиционной деятельности (Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости) в состав раздела I Денежные потоки от операционной деятельности (Прочие денежные потоки от операционной деятельности): 8 106 тыс. руб. Отнесение погашения высоколиквидных краткосрочных депозитов сроком погашения до трех месяцев в состав раздела I Денежные потоки от операционной деятельности (Прочие денежные потоки от операционной деятельности): 7 922 тыс. руб. Отнесение остатка высоколиквидных краткосрочных депозитов сроком погашения до трех месяцев в состав денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода: 37 171 тыс. руб. Отнесение высоколиквидных краткосрочных депозитов сроком погашения до трех месяцев в состав денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода: 29 249 тыс. руб.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	см. пункт 4
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки профессиональные суждения в применении учетной политики
Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание	
			3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений				
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководство формирует различные суждения помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Например, руководство формирует суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени практически все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы передаются другим организациям; обуславливают ли договорные условия по финансовому активу возникновение на определенных даты денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы и процентов по невыплаченной части основной суммы.	
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	В процессе применения учетной политики Общества руководство использовало свои суждения и делало оценки при определении сумм, признанных в финансовой отчетности. 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 любых последующих периодах, которые они затрагивают. Далее представлена информация в отношении существенного влияния оценок и допущений на признанные активы и обязательства: 1. На статью отчетности "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости" оказывает влияние профессиональное суждение в отношении определения справедливой стоимости активов при первоначальном признании, в том числе, выбор рыночной процентной ставки в качестве ЭСП, оценка величины и сроков ожидаемых денежных потоков; 2. На статью отчетности «Прочие обязательства» оказывает влияние профессиональное суждение в отношении суммы обязательства по выплатам работникам (резерв по неиспользованным отпускам).	
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражаются по справедливой стоимости, либо по амортизированной стоимости в зависимости от выбранной бизнес-модели управления финансовыми инструментами и характеристик финансового инструмента, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.	
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции, связанных с иностранной валютой и на отчетную дату.	
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. У руководства и акционеров Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности Общества.	
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду отсутствия активов и обязательств, приобретенных до 2003 года и учитываемых по цене приобретения.	
Раздел II. Изменения в учетной политике				
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В связи с переходом Общества с 01.01.2019 года на формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной одновременно согласно требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета и требованиям МСФО, Обществом внесены изменения в учетную политику и произведен ретроспективный пересчет сравнительных данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, как описано в Примечании 3.	

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов бухгалтерского учета. В связи с этим для оценки ожидаемого влияния новых стандартов на отчетность Общество анализирует выпущенные, но не вступившие в силу МСФО. Ниже представлены стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Общество планирует применить эти стандарты после их вступления в силу. - Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены в марте 2018 и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты). - Определение материальности – Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущены в октябре 2018 и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты). В настоящий момент Общество оценивает влияние поправок к стандартам на финансовую отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные и приравненные к ним средства являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму наличных денежных средств и подтверждены значительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и приравненных к ним средств. Общество включает в состав денежных и приравненных к ним средств наличные денежные средства, остатки на банковских счетах, остатки на бирже. Высоколиквидные краткосрочные депозиты сроком погашения до трех месяцев, классифицируются Обществом как эквиваленты денежных средств.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, признаются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо ввиду отсутствия финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо ввиду отсутствия финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены/выданы/размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке), при этом несущественные затраты по сделке не увеличивают справедливую стоимость финансового актива, а списываются на расходы в момент возникновения. Впоследствии финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В составе "Прочих активов" Общества отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам; расчеты по социальному страхованию и обеспечению; расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям; авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям. Указанные активы первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо ввиду отсутствия финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых обязательств. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в сфернутом виде в том случае, если для этого существуют юридически закрепленное право произвести взаимозачет и намерение реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства. Право на проведение зачета не должно быть обусловлено событием в будущем и должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: - в ходе обычной деятельности; - в случае неисполнения обязательства; и - в случае несостоятельности или банкротства организации или кого-либо из контрагентов.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо ввиду отсутствия таких операций.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо ввиду отсутствия таких операций.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо ввиду отсутствия таких операций.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств отражаются в финансовой отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем классам основных средств рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. В случае если ликвидационная стоимость актива не превышает установленный уровень существования, Общество не использует в расчете амортизационной величины расчетную ликвидационную стоимость объекта основных средств.

27	МСФО (IAS) 16	Применимые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Установление срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из: - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства, - срока полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств. Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным классам): - офисная техника (оборудование) - свыше 2 лет до 3 лет включительно; - мебель - свыше 5 лет до 7 лет включительно
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы включают в себя программное обеспечение, товарные знаки, прочие нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации) или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Приобретенные нематериальные активы с определенным сроком полезного использования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применимые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация начисляется с момента готовности нематериальных активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом, ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получить экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Срок полезного использования и способ начисления амортизации пересматриваются в конце каждого отчетного года. Изменения применяются prospectively. Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для имеющихся групп нематериальных активов: - Базы данных и программное обеспечение - согласно договору/ожидаемому сроку; - Товарные знаки - согласно регистрации/договору; - Прочие нематериальные активы - согласно договору/ожидаемому сроку. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	У Общества отсутствуют созданные собственными силами нематериальные активы.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Ожидаемые затраты на стимулирующие выплаты признаются в случае, если: - у Общества есть существующее юридическое либо обусловленное сложившейся практикой обязательств 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. При накопленных оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. При некалькулированных оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства по оплате страховых взносов (ПФР, ФОМС, ФСС, фонд по травматизму), которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества. Общество не имеет обязательств по выплате долгосрочных вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств Не применимо ввиду отсутствия у Общества долгосрочных активов, предназначенных для продажи
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникающая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резерв - оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Обществу было бы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. В проверяемом периоде у Общества отсутствуют признанные резервы - оценочные обязательства.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	У Общества отсутствуют обязательства по финансовой аренде.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество не применяет "Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" в отношении следующих позиций: краткосрочная аренда (до 12 месяцев); и аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость (до 300 000 руб.)

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества. Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров/оказания услуг Общества в момент признания расходов по приобретению товаров/услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данной кредиторской задолженности. Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. В случае появления неустраиваемой кредиторской задолженности Общество может принять решение о ее списании по истечению трехлетнего срока на основании условий договора. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как капитал. Доход в виде превышения цены размещения акций над их номинальной стоимостью, полученной при формировании и увеличении уставного капитала, признается эмиссионным доходом.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа Обществом собственных акций уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в финансовой отчетности как уменьшение собственных средств.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал Общества формируется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Российской Федерации. Определение сумм временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется путем сравнения остатков на активных (пассивных) балансовых счетов с их налоговой базой (балансовый метод).
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Порядок объявления и выплаты дивидендов регулируется действующим законодательством Российской Федерации. Дивиденды по обыкновенным акциям отражаются в финансовой отчетности как использование нераспределенной прибыли по мере их объявления.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства
Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019			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	102		102	1 349		1 349
6	Итого	102		102	1 349		1 349

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у Общества были остатки денежных средств и их эквивалентов в Банке ГПБ (АО) с общей суммой денежных средств, превышающей 50 тысяч рублей и Банке ВТБ (ПАО) с общей суммой денежных средств, превышающей 52 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: Банке ГПБ (АО) - 1 348 тысяч рублей и АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) - 1 тысяча рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла на 31.12.2019 102 тысячи рублей (на 31.12.2018 - 1 349 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

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

Компоненты денежных средств и их эквивалентов
Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	102	1 349
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	40 333	29 249
5	Итого	40 435	30 598

В отчетном периоде не проводились инвестиционные и финансовые операции, не требовавшие использования денежных средств и их эквивалентов и не включенные в отчет о денежных потоках.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
Таблица 5.4 (на 31.12.2019)

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,	1 349			1 349
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 349			1 349
6	Поступление финансовых активов,	474 024			474 024
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	474 024			474 024
11	Прекращение признания финансовых активов,	-475 308			-475 308
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-475 308			-475 308
31	Прочие изменения,	37			37
	в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37			37
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода,	102			102
	в том числе:				

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102			102
----	---	-----	--	--	-----

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
Таблица 5.4 (на 31.12.2018)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода,	46 096			46 096
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46 096			46 096
6	Поступление финансовых активов,	1 283 704			1 283 704
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 283 704			1 283 704
11	Прекращение признания финансовых активов,	-1 328 434			-1 328 434
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 328 434			-1 328 434
31	Прочие изменения,	-17			-17
	в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-17			-17
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода,	1 349			1 349
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 349			1 349

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019			31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	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:	40 333		40 333	29 249		29 249
13	Итого	40 333		40 333	37 171		37 171

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у Общества были остатки средств в Банке ГТБ (АО) с общей суммой средств, превышающей 40 333 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: в Банке ВТБ (ПАО) с общей суммой средств, превышающей 37 171 тысяч рублей). Совокупная сумма этих средств составляла 40 333 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 37 171 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2018г. и на 31.12.2017 г. отсутствуют.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.2 (на 31.12.2019)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		29 249										29 249
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		29 249										29 249
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		404 315										404 315
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		404 315										404 315
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-393 231										-393 231
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-393 231										-393 231
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		40 333										40 333

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.2 (на 31.12.2018)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		37 171										37 171
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		37 171										37 171
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		1 155 919										1 155 919
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1 155 919										1 155 919
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-1 163 841										-1 163 841
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-1 163 841										-1 163 841
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		29 249										29 249
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		29 249										29 249

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019		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	5,40%-7,35%	5 - 180 дн	5,75%-7,15%	1 - 61 дн

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

Займы выданные и прочие размещенные средства
Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019			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				7 999		7 999
8	Итого				7 999		7 999

По состоянию на 31.12.2018 г. заемщиком Общества является РК-Банк Энтвиклунг ГмбХ, сумма задолженности которого равна 101 тыс. евро (эквивалентно 7 999 тыс. руб. по курсу Банка России на 31.12.2018), что составляет 100% долю величины финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
Таблица 11.2 (на 31.12.2019)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						7 999		7 999
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						7 999		7 999
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						2 841		2 841
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						2 841		2 841
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						-9 774		-9 774
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-9 774		-9 774
31	Прочие изменения, в том числе:						-1 066		-1 066
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-1 066		-1 066

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
Таблица 11.2 (на 31.12.2018)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						4 199		4 199

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						4 199		4 199
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						9 496		9 496
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						9 496		9 496
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						-5 824		-5 824
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-5 824		-5 824
31	Прочие изменения, в том числе:						128		128
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						128		128
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						7 999		7 999
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						7 999		7 999

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по займам не создавался ввиду наличия обеспечения по займам.

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

Дебиторская задолженность
Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019			31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	4 017		4 017	5 726		5 726
6	Прочая дебиторская задолженность				166		166
7	Итого	4 017		4 017	5 892		5 892

12.1.1. Основную долю дебиторской задолженности составляет сумма начисленного вознаграждения за услуги по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в размере 4 017 тыс. рублей (на 31.12.2017 г.: 5 726 тыс. рублей). Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2019 являются: АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Экспедиция" сумма задолженности 980 тыс. руб. (24,39% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Истринские земли" сумма задолженности 628 тыс. руб. (15,64% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Недвижимость столицы" сумма задолженности 600 тыс. руб. (14,94% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Евразия" сумма задолженности 511 тыс. руб. (12,74% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Хорс Финанс" сумма задолженности 400 тыс. руб. (9,96% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Совместные инвестиции" сумма задолженности 258 тыс. руб. (6,43% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Тройка капитал" сумма задолженности 250 тыс. руб. (6,22% доля от величины дебиторской задолженности).

Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2018 являются: АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Тройка капитал" сумма задолженности 1 840 тыс. руб. (31,22% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Недвижимость столицы" сумма задолженности 1 200 тыс. руб. (20,37% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Истринские земли" сумма задолженности 628 тыс. руб. (10,67% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Экспедиция" сумма задолженности 615 тыс. руб. (10,43% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Евразия" сумма задолженности 511 тыс. руб. (8,67% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Управление инвестициями" сумма задолженности 353 тыс. руб. (5,99% доля от величины дебиторской задолженности).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2 (на 31.12.2019)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода,	5 726				166	5 892
	в том числе:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 726				166	5 892
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	53 254				10 796	64 050

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	53 254				10 796	64 050
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-54 964				-10 962	-65 926
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-54 964				-10 962	-65 926
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 017					4 017
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 017					4 017

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
Таблица 12.2 (на 31.12.2018)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 091				309	3 400
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 091				309	3 400
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	50 191				15	50 206
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50 191				15	50 206
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-47 556				-157	-47 713
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-47 556				-157	-47 713
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	5 726				166	5 892
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 726				166	5 892

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности не создавался в связи с тем, что основными дебиторами Общества являются паевые инвестиционные фонды, находящиеся под управлением Общества. Общество удерживает сумму вознаграждения из имущества, составляющего паевые инвестиционные фонды, в соответствии с договорами доверительного управления.

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

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы
Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	122		40	162
2	Накопленная амортизация	-82		-34	-115
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	40		7	47
4	Поступление	710			710
5	Затраты на создание			24	24
8	Амортизационные отчисления	-145		-4	-149
13	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	605		27	632
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года	832		64	896
15	Накопленная амортизация	-227		-38	-264
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	832		64	896
15.2	Накопленная амортизация	-227		-38	-264
16	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	605		27	632
18	Затраты на создание			18	
20	Выбытие			-40	-40
21	Амортизационные отчисления	-158		-5	-163
26	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	447		39	487
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	832		42	874
28	Накопленная амортизация	-384		-3	-387
29	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	447		39	487

По состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года отсутствуют признаки обесценения нематериальных активов.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства
Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года		745				745
2	Накопленная амортизация		-745				-745
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года		745				745
16	Накопленная амортизация		-745				-745
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года		745				745
16.2	Накопленная амортизация		-745				-745
18	Поступление		340				340
22	Выбытие		-211				-211
23	Амортизационные отчисления		-55				-55
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года		874				874
30	Накопленная амортизация		-589				-589
31	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года		285				285

По состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года отсутствуют признаки обесценения основных средств.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	112	111
6	Расчеты по социальному страхованию	2	266
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 000	1 303
15	Итого	2 114	1 681

Крупнейшими прочими дебиторами Общества на 31.12.2019 являются: АО "МСПЦ" на сумму задолженности 1 048 тыс. руб. (52,40% доля от величины прочих активов), АО "Эксперт РА" на сумму задолженности 600 тыс. руб. (30% доля от величины прочих активов), ООО "СИНТЕГРО КОНСАЛТИНГ" на сумму задолженности 162 тыс. руб. (8,10% доля от величины прочих активов).

Крупнейшим прочим дебитором Общества на 31.12.2018 является: ООО "Атлант-право" на сумму задолженности 561 тыс. руб. (33,37% доля от величины прочих активов), ООО "Минерал Групп" на сумму задолженности 355 тыс. руб. (21,12% доля от величины прочих активов).

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

Кредиторская задолженность
Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	185	47
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями		8
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		154
19	Прочая кредиторская задолженность	873	137
20	Итого	1 058	347

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	643	737
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	919	1 000
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	25	4
10	Прочее		28
11	Итого	1 587	1 770

Примечание 30. Капитал

Капитал
Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (тыс. штук)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2018 года	10 000	100 000				100 000
3	Прочее	6 000	-66 800				-66 800
4.1	Остаток на 31.12.2018 года	4 000	33 200				33 200
5	На 01.01.2019 года	4 000	33 200				33 200
9	На 31.12.2019 года	4 000	33 200				33 200

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2019 составляет 33 200 тыс. рублей. (на 31.12.2018: 33 200 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2019 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (ноль) (на 31.12.2018 года: 0 (ноль).)

15.01.2018 г. зарегистрированы изменения № 3 в устав Общества, утвержденные решением годового общего собрания акционеров Общества (Протокол № 2017/ГОСА от 31.05.2017 г.) в части уменьшения уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций Общества. Размер уставного капитала Общества составил 83 000 тыс. рублей.

В феврале 2018 года:

- Обществом был произведен выкуп собственных акций у акционеров на основании Заявлений о продаже акций, поступивших от акционеров, всего в количестве 6 000 тыс. шт. на сумму 49 800 тыс. рублей.

- выкупленные у акционеров акции в количестве 6 000 тыс. шт. по распоряжению эмитента (Общества) были погашены.

(Данные операции отражены в Отчете об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2018 год по строке 23 "Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество").

05.04.2018 зарегистрирован Устав Общества в новой редакции, утвержденный решением внеочередного общего собрания акционеров Общества (Протокол № 3-2018/ВОСА от 26.03.2018 г.). Размер уставного капитала Общества составил 33 200 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2018 чистые активы Общества составили 44 304 тыс. руб., что выше размера уставного капитала.

На основании решения Общего собрания акционеров Общества (Протокол № 2018/ГОСА от 25.04.2018 г.) произведено погашение непокрытого убытка Общества на сумму 25 846 тыс. руб. за счет средств добавочного капитала.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 23 407 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2019 года величина собственных средств Общества составляет 37 789 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 28 481 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 111	2 252
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		1
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2 111	2 251
15	Итого	2 111	2 252

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-24	-122
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-1 085	111
3	Итого	-1 109	-11

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
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	51 187	47 703
48	Итого	51 187	47 703
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	226	
55	Итого	226	
56	Всего	51 412	47 703

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	-25 208	-27 348
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	-5 493	-5 878
5	Прочее	-402	-134
6	Итого	-31 102	-33 360

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы
Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-110	-299
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-767	-251
12	Итого	-877	-550

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы
Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	-1 405	-908
2	Амортизация основных средств	-55	
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-163	-149
4	Расходы по аренде	-2 527	-2 145
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-959	-1 167
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-6 426	-171
11	Представительские расходы	-791	-689
12	Транспортные расходы	-1 467	-446
13	Командировочные расходы	-432	-307
14	Штрафы, пени	-574	-764
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-124	-192
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-694	-594
17	Прочие административные расходы	-3 904	-2 605
18	Итого	-19 519	-10 137

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	2	20
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	23	
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	3	
8	Прочие доходы	50	
9	Итого	78	20

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	178	4
6	Итого	178	4

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Договор субаренды нежилого помещения №СА/ЦТК от 03.06.2019г. с АО "МСПЦ" на срок по 31.05.2020г. (без права пролонгации)
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	1 592
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	3 398	2 326
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	3 398	2 326

Примечание 48. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов
Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-170	-1 531
4	Итого, в том числе:	-170	-1 531
	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	239	
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-410	-1 531

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль
Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	816	5 938
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	163	1 188
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-573	344
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-573	344
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-410	-1 531

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Расчеты с персоналом по отпускам		239		239
12	Общая сумма отложенного налогового актива		239		239
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		239		239
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		239		239

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.4

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 убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	40 333					40 333
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	40 333					40 333
49	Итого	40 333					40 333

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2018 года

Таблица 52.4

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 убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	29 249					29 249
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 249					29 249
49	Итого	29 249					29 249

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2018 года

Таблица 52.5

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:	7 999					7 999
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	7 999					7 999
33	Итого	7 999					7 999

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	4 017					4 017
2	дебиторская задолженность клиентов	4 017					4 017
25	Итого	4 017					4 017

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2018 года
Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	5 892					5 892
2	дебиторская задолженность клиентов	5 726					5 726
6	прочая дебиторская задолженность	166					166
25	Итого	5 892					5 892

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	102				
2	денежные средства на расчетных счетах	102				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 333				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	40 333				
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					4 017
39	дебиторская задолженность клиентов					4 017

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 348	1			
2	денежные средства на расчетных счетах	1 348	1			
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 249				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 249				
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					7 999
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					7 999
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					5 892
39	дебиторская задолженность клиентов					5 726
43	прочая дебиторская задолженность					166

Общество оценивает финансовые активы основываясь на кредитном рейтинге финансовых активов, присвоенном рейтинговым агентством АО "Эксперт РА". Правила группировки рейтингов: АО "Эксперт РА":

Рейтинг А: от А (ruA-) до AAA (ruAAA);

Рейтинг В: от В (ruB-) до BBB (ruBBB+);

Рейтинг С: от С (ruC) до CCC (ruCCC);

Рейтинг D: ниже ruC.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2019 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	102			102
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 349			44 349
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 333			40 333
11	дебиторская задолженность	4 017			4 017
16	Прочие активы	2 114			2 114
17	Итого активов	46 566			46 566
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 058			1 058

25	кредиторская задолженность	1 058			1 058
27	Прочие обязательства	1 587			1 587
28	Итого обязательств	2 646			2 646
29	Чистая балансовая позиция	43 920			43 920

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2018 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 349			1 349
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 141	7 999		43 140
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 249			29 249
10	займы выданные и прочие размещенные средства		7 999		7 999
11	дебиторская задолженность	5 892			5 892
16	Прочие активы	1 681			1 681
17	Итого активов	38 171	7 999		46 170
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	347			347
25	кредиторская задолженность	347			347
27	Прочие обязательства	1 770			1 770
28	Итого обязательств	2 116			2 116
29	Чистая балансовая позиция	36 054	7 999		44 053

По состоянию на 31.12.2018 г. заемщиком Общества является РК-Бан Энтвиклонг ГмбХ (Германия), сумма задолженности которого равна 101 тыс. евро (эквивалентно 7 999 тыс. руб. по курсу Банка России на 31.12.2018), что составляет 100% долю величины финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства. Заем полностью обеспечен резидентом Российской Федерации.

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

Таблица 52.13

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
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 058					1 058
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	185					185
40	прочая кредиторская задолженность	873					873
42	Итого обязательств	1 058					1 058

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

Таблица 52.13

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
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	344	2				347
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	47					47
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	8					8
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	154					154
40	прочая кредиторская задолженность	135	2				137
42	Итого обязательств	344	2				347

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	102			102
2	денежные средства на расчетных счетах	102			102
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 333			40 333
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	40 333			40 333
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 017			4 017
65	дебиторская задолженность клиентов	4 017			4 017
71	Итого активов	44 452			44 452
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 058			1 058
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	185			185
113	Итого обязательств	873			873
114	Итого разрыв ликвидности	43 579			43 579

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1 349			1 349
2	денежные средства на расчетных счетах	1 349			1 349

44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 249			29 249
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 249			29 249
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 999		7 999
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		7 999		7 999
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 892			5 892
65	дебиторская задолженность клиентов	5 726			5 726
69	прочая дебиторская задолженность	166			166
71	Итого активов	36 490	7 999		44 489
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	344	2		347
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	47			47
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	8			8
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	154			154
111	прочая кредиторская задолженность	135	2		137
113	Итого обязательств	344	2		347
114	Итого разрыв ликвидности	36 146	7 996		44 142

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2019 года
Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	102				102
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 349				44 349
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 333				40 333
11	дебиторская задолженность	4 017				4 017
16	Итого активов	44 452				44 452
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 058				1 058
24	кредиторская задолженность	1 058				1 058
26	Итого обязательств	1 058				1 058
27	Чистая балансовая позиция	43 394				43 394

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2018 года
Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 349				1 349
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 141		7 999		43 140
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 249				29 249
10	займы выданные и прочие размещенные средства			7 999		7 999
11	дебиторская задолженность	5 892				5 892
16	Итого активов	36 490		7 999		44 489
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	347				347
24	кредиторская задолженность	347				347
26	Итого обязательств	347				347
27	Чистая балансовая позиция	36 144		7 999		44 142

Примечание 54. Условные обязательства

Обязательства и активы условного характера у Общества отсутствуют.

Судебные разбирательства и претензионные споры, в которых Общество участвовало в течение отчетного периода и до настоящего момента отсутствуют.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
Таблица 56.6 (на 31.12.2019)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных			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:		44 452		44 452	44 452
2	денежные средства, в том числе:		102		102	102
5	денежные средства на расчетных счетах		102		102	102
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		44 349		44 349	44 349
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		40 333		40 333	40 333
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		40 333		40 333	40 333
29	дебиторская задолженность, в том числе:		4 017		4 017	4 017
31	дебиторская задолженность клиентов		4 017		4 017	4 017
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		1 058		1 058	1 058
55	кредиторская задолженность, в том числе:		1 058		1 058	1 058
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		185		185	185
67	прочая кредиторская задолженность		873		873	873

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
Таблица 56.6 (на 31.12.2018)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных			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:		44 489		44 489	44 489
2	денежные средства, в том числе:		1 349		1 349	1 349
5	денежные средства на расчетных счетах		1 349		1 349	1 349
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		43 140		43 140	43 140
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		29 249		29 249	29 249
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		29 249		29 249	29 249
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:		7 999		7 999	7 999
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		7 999		7 999	7 999
29	дебиторская задолженность, в том числе:		5 892		5 892	5 892
31	дебиторская задолженность клиентов		5 726		5 726	5 726
35	прочая дебиторская задолженность		166		166	166
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		347		347	347
55	кредиторская задолженность, в том числе:		347		347	347
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		20		20	20
58	кредиторская задолженность перед депозитариями		8		8	8
59	кредиторская задолженность перед регистраторами		154		154	154
67	прочая кредиторская задолженность		164		164	164

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2019 года
Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных			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
2	Прочее			772		772
3	Итого			772		772

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2018 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных			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
2	Прочее		632		632	632
3	Итого		632		632	632

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	17 133	18 598

В 2019 году размер краткосрочных вознаграждений, в том числе оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности составил 17 133 тыс. руб.; начисленные на указанную сумму обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили – 3 180 тыс. руб.

В 2018 году размер краткосрочных вознаграждений, в том числе оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности составил 18 598 тыс. руб.; начисленные на указанную сумму обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили – 3 365 тыс. руб.

В 2018 году Общество выкупила собственных акций у акционеров на общую сумму 49 800 тысяч рублей (в том числе: по заявке от 19 февраля 2018 года в пользу Меркушенко Д. А. - 14 930 тыс. руб., по заявке от 21.12.2017 года в пользу Общества с ограниченной ответственностью «Рок Кэпитал Партнерс» - 34 870 тыс. руб.)

Основной управленческий персонал: Генеральный директор – Кубушка К. Н.; заместитель генерального директора – Контролёр – Хардин А. Е.; заместитель генерального директора по доверительному управлению и работе с клиентами – Васильченко Е.Е.

Состав акционеров Общества:

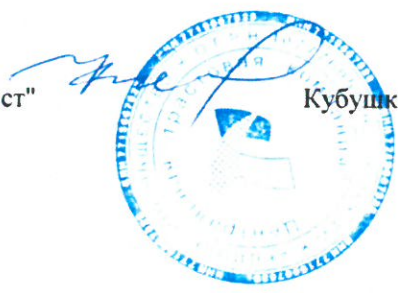
Меркушенко Дмитрий Алексеевич - доля принадлежащих акционеру обыкновенных акций эмитента: 30% (контроль).

Общество с ограниченной ответственностью "Рок Кэпитал Партнерс" - доля принадлежащих акционеру обыкновенных акций эмитента: 70% (контроль). Участник Общество с ограниченной ответственностью "Рок Кэпитал Партнерс" - ООО "Новопетровские Земли" – доля более 99,99%. Абрамов Александр Григорьевич является бенефициарным владельцем ООО "Новопетровские Земли" (64,560892% долей). Фролов Александр Владимирович - 32,23205% долей ООО "Новопетровские Земли". Братухин Сергей Борисович - 2,432128% долей ООО "Новопетровские Земли".

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

04 марта 2020 года Нестерова А. В. назначена на должность временно исполняющего обязанности руководителя отдела учета и отчётности - главного бухгалтера Общества.

Генеральный директор АО "Центротраст"



Кубушка К. Н.

23 марта 2020 года