

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	38975477	102773926818	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Траст" (ООО "РЕГИОН Траст")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3 695	909
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		304 744	218 856
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	304 744	218 856
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 406 544	262 093
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	150 871	4 730
10	займы, выданные и прочие размещенные средства	11	0	0
11	дебиторская задолженность	12	1 255 673	257 363
17	Нематериальные активы	18	4 087	4 193
18	Основные средства	19	13 760	37
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	144
20	Отложенные налоговые активы	48	0	4 636
21	Прочие активы	20	870	3 103
22	Итого активов		1 733 700	493 971
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		11 921	60
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	11 520	0
30	кредиторская задолженность	26	401	60
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	267 273	47 699
34	Отложенные налоговые обязательства	48	3 620	3
36	Прочие обязательства	29	2 342	1 309
37	Итого обязательства		285 156	49 071
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	52 000	52 000
40	Резервный капитал	30	7 800	7 800
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	30	1 388 744	385 100
52	Итого капитала		1 448 544	444 900
53	Итого капитала и обязательств		1 733 700	493 971

Генеральный директор
(должность руководителя)



Новикова Надежда
Александровна
(инициалы, фамилия)

"27" марта 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	38975477	1027739926818	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Трасс" (ООО "РЕГИОН Трасс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Выводный

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

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		48 465	-1 264
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	26 741	-22 467
4	процентные доходы	34	21 724	18 440
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	2 746
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	0	17
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 610 996	312 340
16	Расходы на персонал	42	-47 391	-40 187
17	Прямые операционные расходы	43	-1 461	-858
18	Процентные расходы	44	-1 464	0
20	Общие и административные расходы	46	-12 120	-12 051
22	Прочие доходы	47	30	2
23	Прочие расходы	47	-4 622	-2 703
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 592 433	255 279
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-318 733	-50 638
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-310 466	-55 281
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-8 267	4 643
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 273 700	204 641
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 273 700	204 641

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Новикова. Надежда
Александровна
(инициалы, фамилия)

"27" марта 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации
45206590000	30975477 102773928018

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН ТРАСТ" (ООО "РЕГИОН ТРАСТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

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

Коп. форма по ОКД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервы и капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки и долевых инструментов	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долгосрочным инструментам, оцененным по справедливой стоимости	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки финансовых обязательств, возникающих по результатам работы по трудовым договорам, не деятельности, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не деятельности, связанной с изменением кредитного риска	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2018 г.		52 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	370 420	430 220
4	Остаток на 01.01.2018 г., пересмотренный		52 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	370 420	430 220
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	204 641	204 641
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	30	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-189 961	-189 961
14.1	Остаток на 31.12.2018 г.		52 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	385 100	444 900
15	Остаток на 01.01.2019 г.		52 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	385 100	444 900
17	Изменения в результате изменения учетной политики		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-56	-56
18	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный		52 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	385 044	444 844
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 273 700	1 273 700
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	30	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-270 000	-270 000
29	Остаток на 31.12.2019 г.		52 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 388 744	1 448 544

Генеральный директор Новикова Надежда Александровна
(подпись, должность, наименование должности)
"27" марта 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45285590000	38975477	1027739926918	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за г. 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Траст" (ООО "РЕГИОН Траст")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОК/Д: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		49 752	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		612 680	214 854
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-1 065	-195
5	Проценты полученные		7 538	3
6	Проценты уплаченные		-1 290	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-46 367	-41 575
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-9 428	-17 178
11	Уплаченный налог на прибыль		-90 892	-35 507
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-240 937	43 877
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		279 991	164 279
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		57	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-101	-4 286
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-44	-4 286
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-270 000	-190 361
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-7 161	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-277 161	-190 361
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		2 786	-30 368
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	909	31 276
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 695	909

Генеральный директор

(должность руководителя)

Новикова Надежда

Александровна

(инициалы, фамилия)

"27" марта 2020 г.



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

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00076/045-08118-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	15.08.2002/16.11.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами/ деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Жуйков Андрей Евгеньевич, Судариков Сергей Николаевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо.
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 11, помещение I, комната 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 11А, этаж 11, помещение I, комната 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	27 (на 31.12.2018 г. – 25)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российские рубли

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 активами негосударственных пенсионных фондов, паевых инвестиционных фондов и прочих инвестиционных активов. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Евросоюза и ряда других стран в отношении российских юридических и физических лиц, а также колебания цен на нефть привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Вместе с тем, руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (ОСБУ) и международных стандартов бухгалтерского учета (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Начиная с 2019 года Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка финансовой отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевого ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.

1	2	3	4
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Начиная с 2019 года Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Сравнительные данные, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год и в финансовой отчетности за 2018 год, несущественно отличаются друг от друга. По состоянию на 31 декабря 2018 в бухгалтерской (финансовой) отчетности величина «Итого капитала» составила 444900 тыс. руб., в финансовой отчетности величина «Итого капитал» составила 444275 тыс. руб. Данное расхождение в основном связано с отражением событий после отчетной даты вследствие более поздней даты утверждения финансовой отчетности по МСФО за 2018 год. По причине того, что данное расхождение является незначительным, а также в связи с тем, что отраслевые стандарты бухгалтерского учета основаны на требованиях МСФО и применяются Обществом с 2018 года, Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО, начиная с 1 января 2019 года. Сравнительные суммы в данной отчетности соответствуют суммам, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год за исключением информации, отраженной в пункте 4 Примечания 3. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась. Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. В строке 4 "Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги" отчета о потоках денежных средств отражается оплата расходов, признаваемых в составе прямых операционных расходов в отчете о финансовых результатах. В связи с этим в отчете о потоках денежных средств за сопоставимый период в строках 4 "Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги" и 10 "Оплата прочих административных и операционных расходов" была отражена пересчитанная информация за 2018 год. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации (в том числе показателей графы 5 бухгалтерского баланса) не производился в виду принятия решения о применении упрощения практического характера в соответствии с пунктом C5b МСФО (IFRS) 16. В отчете об изменениях собственного капитала суммарный эффект от первоначального применения отражен в графах "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (графа 17) и "Итого" (графа 18) строки "Изменения вследствие изменения учетной политики" (строка 17). В таблицах примечаний "Основные средства" балансовая стоимость основных средств на конец предыдущего отчетного периода приведена без учета эффекта первоначального применения.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Начиная с 2019 года Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Сравнительные данные, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год и в финансовой отчетности за 2018 год, несущественно отличаются друг от друга. По состоянию на 31 декабря 2018 в бухгалтерской (финансовой) отчетности величина «Итого капитала» составила 444900 тыс. руб., в финансовой отчетности величина «Итого капитал» составила 444275 тыс. руб. Данное расхождение в основном связано с отражением событий после отчетной даты вследствие более поздней даты утверждения финансовой отчетности по МСФО за 2018 год. По причине того, что данное расхождение является незначительным, а также в связи с тем, что отраслевые стандарты бухгалтерского учета основаны на требованиях МСФО и применяются Обществом с 2018 года, Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО, начиная с 1 января 2019 года. Сравнительные суммы в данной отчетности соответствуют суммам, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год за исключением информации, отраженной в пункте 4 Примечания 3. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации (в том числе показателей графы 5 бухгалтерского баланса) не производился в виду принятия решения о применении упрощения практического характера в соответствии с пунктом C5b МСФО (IFRS) 16. В отчете об изменениях собственного капитала суммарный эффект от первоначального применения отражен в графах "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (графа 17) и "Итого" (графа 18) строки "Изменения вследствие изменения учетной политики" (строка 17). В таблице примечаний "Основные средства" балансовая стоимость основных средств на конец предыдущего отчетного периода приведена без учета эффекта первоначального применения. В представленной отчетности в строке 4 "Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги" отчета о потоках денежных средств отражается оплата расходов, признаваемых в составе прямых операционных расходов в отчете о финансовых результатах. В связи с этим в отчете о потоках денежных средств за сопоставимый период в строках 4 "Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги" и 10 "Оплата прочих административных и операционных расходов" была отражена пересчитанная информация за 2018 год.

1	2	3	4
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Начиная с 2019 года Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Сравнительные данные, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год и в финансовой отчетности за 2018 год, несущественно отличаются друг от друга. По состоянию на 31 декабря 2018 в бухгалтерской (финансовой) отчетности величина «Итого капитала» составила 444900 тыс. руб., в финансовой отчетности величина «Итого капитал» составила 444275 тыс. руб. Данное расхождение в основном связано с отражением событий после отчетной даты вследствие более поздней даты утверждения финансовой отчетности по МСФО за 2018 год. По причине того, что данное расхождение является незначительным, а также в связи с тем, что отраслевые стандарты бухгалтерского учета основаны на требованиях МСФО и применяются Обществом с 2018 года, Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО, начиная с 1 января 2019 года. Сравнительные суммы в данной отчетности соответствует суммам, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год за исключением информации, отраженной в пункте 4 Примечания 3. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась. С 1 января 2018 года Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России, в связи с чем сравнительные данные сформированы уже в соответствии с новыми отраслевыми стандартами. В строке 4 "Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги" отчета о потоках денежных средств отражается оплата расходов, признаваемых в составе прямых операционных расходов в отчете о финансовых результатах. В связи с этим в Отчете о потоках денежных средств за сопоставимый период в строках 4 "Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги" и 10 "Оплата прочих административных и операционных расходов" была отражена пересчитанная информация за 2018 год. Прочие административные и операционные расходы в сумме 16210 тыс. руб. были перенесены из строки 4 "Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги" в строку 10 "Оплата прочих административных и операционных расходов" отчета о потоках денежных средств. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации (в том числе показателей графы 5 бухгалтерского баланса) не производился в виду принятия решения о применении упрощения практического характера в соответствии с пунктом C5b МСФО (IFRS) 16. В отчете об изменениях собственного капитала суммарный эффект от первоначального применения отражен в графах "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (графа 17) и "Итого" (графа 18) строки "Изменения вследствие изменения учетной политики" (строка 17). В таблицах примечаний "Основные средства" балансовая стоимость основных средств на конец предыдущего отчетного периода приведена без учета эффекта первоначального применения.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации не производился в виду выбора Обществом модифицированного ретроспективного способа перехода на новые требования (в соответствии с п. C5b Стандарта). Суммарный эффект от первоначального применения МСФО (IFRS) 16 отражен Обществом в отчете об изменениях собственного капитала (в графах "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (графа 17) и "Итого" (графа 18) строки "Изменения вследствие изменения учетной политики" (строка 17)). В таблицах примечаний "Основные средства" балансовая стоимость основных средств на конец предыдущего отчетного периода приведена без учета эффекта первоначального применения".

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы, выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются сверхнормативно по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - Отчетность) подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо.

1	2	3	4
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П. Данная Учетная политика полностью соответствует требованиям Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П. В Учетную политику Общества на 2019 год внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2019 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (далее Стандарт). Наиболее существенные изменения коснулись финансовой отчетности арендаторов по договорам аренды, ранее классифицированной как операционная. Все договоры, удовлетворяющие определению аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды малоценных предметов, в отношении которых у арендатора есть право не применять требования стандарта, учитываются в виде активов в форме права пользования и соответствующих им обязательств с отражением в отчете о финансовом положении как основные средства (строка 18) и обязательства (строка 28). Первоначальное применение стандарта. В отношении всех договоров, где Общество является арендатором, применяется модифицированный ретроспективный способ перехода (в соответствии с п. C5b Стандарта). Таким образом, сравнительные данные за 2018 г. не пересчитывались, актив и обязательство по аренде признаны 01.01.2019 г. Влияние ретроспективного применения нового Стандарта затрагивает строку Баланса "Основные средства" 19935 тыс. руб. (увеличение), строку Баланса "Отложенные налоговые активы" 14 тыс. руб. (увеличение), строку Баланса "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства" 17333 тыс. руб. (увеличение), строку Баланса "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" 56 тыс. руб. (уменьшение). Таким образом, эффект от первоначального применения Стандарта, основанного на МСФО (IFRS) 16, на Нераспределенную прибыль является несущественным. После первоначального признания активы оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Арендные платежи (обязательства) дисконтируются с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Ряд стандартов, поправок к стандартам и разъяснениям, выпущенные Советом по МСФО, вступят в силу в будущих отчетных периодах и не применены Обществом досрочно. Наиболее значимые из них следующие обязательные к применению с 1 января 2020, за исключением МСФО (IFRS) 17) (вступает в силу с 1 января 2021): - МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (поправка – Определение существенности); - МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» (поправка – Определение бизнеса); - Пересмотренные Концептуальные основы финансовой отчетности; - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (вступает в силу с 1 января 2021). Общество считает, что вступление в силу указанных выше новых стандартов и поправок не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Общества: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.

1	2	3	4
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости). Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально и в дальнейшем учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.

1	2	3	4
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода их в эксплуатацию (на дату готовности к использованию основного средства) данного объекта, принимая во внимание классификацию основных средств, утверждаемую Правительством Российской Федерации. Фактически применяемые сроки полезного использования: -Офисное и компьютерное оборудование -25 мес.; - Транспортные средства - 36 мес. По активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальный объект учета признаваемый в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого 40000 рублей и выше. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.

1	2	3	4
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним рабочим днем месяца.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.

1	2	3	4
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	С 01.01.2019 вступил в силу стандарт МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (далее – Стандарт), в соответствии с которым для арендатора исключаются разграничения между операционной и финансовой арендой. В соответствии с новым Стандартом арендное обязательство представляет собой обязанности по уплате арендной платы. Признание обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды (дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором). При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации не производился в виду выбора Обществом модифицированного ретроспективного способа перехода на новые требования (в соответствии с п. C5b Стандарта). При переходе на новый Стандарт Обществом признано обязательство по договорам, удовлетворяющим определению аренды в соответствии с новым Стандартом, на сумму 17332772,70 руб. Суммарный эффект от первоначального применения МСФО (IFRS) 16 составил 55965,12 руб. и отражен Обществом в отчете об изменениях собственного капитала (в графах "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (графа 17) и "Итого" (графа 18) строки "Изменения вследствие изменения учетной политики" (строка 17).
39.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения общего собрания участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

тыс. руб

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	3 695	0	3 695	909	0	909
6	Итого	3 695	0	3 695	909	0	909

5.1.1. По состоянию на		31.12.2019	года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в		0	кредитных организаций и банках-нерезидентах (на	
31.12.2018	года: в	0	кредитных организаций и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей		144 854,00	тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла	
0	тысяч рублей (на	31.12.2018	года:	0	тысяч рублей), или	0	процентов от общей суммы денежных средств (на
01.01.2019	года:	0	процентов).				

тыс. руб

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 695	909
5	Итого	3 695	909

тыс. руб

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2019

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	909	0	0	909
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	909	0	0	909
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 212 986	0	0	2 212 986
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 212 986	0	0	2 212 986
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 210 200	0	0	-2 210 200
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 210 200	0	0	-2 210 200
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 695	0	0	3 695
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 695	0	0	3 695

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	31 240	0	37	31 277
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31 240	0	37	31 277
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 329 362	0	0	1 329 362
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 329 362	0	0	1 329 362
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 359 693	0	-37	-1 359 730
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 359 693	0	-37	-1 359 730
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	909	0	0	909
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	909	0	0	909

тыс. руб

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

На 31.12.2019

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5	0	0	5
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	0	0	5
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-5	0	0	-5
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5	0	0	-5
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода	0	0	0	0

тыс. руб

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	304 744	218 856
6	Итого	304 744	218 856

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

тыс. руб

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	49 374	85 386
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 159	25 228
3	некредитных финансовых организаций	37 441	47 678
4	нефинансовых организаций	5 774	12 480
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	255 370	133 470
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	44 431	65 526
10	некредитных финансовых организаций	171 537	32 368
11	нефинансовых организаций	39 402	35 576
12	Итого	304 744	218 856

тыс. руб

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	150 328	0	150 328	4 202	0	4 202
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	543	0	543	528	0	528
13	Итого	150 871	0	150 871	4 730	0	4 730

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 144 854 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 процентов).

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

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

На 31.12.2019

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	4 202	528	0	4 730
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	4 202	528	0	4 730
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	81	0	0	0	0	0	0	6 817 517	7 663 722	0	14 481 320
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	81	0	0	0	0	0	0	6 817 517	7 663 722	0	14 481 320
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-81	0	0	0	0	0	0	-6 671 391	-7 663 707	0	-14 335 179
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-81	0	0	0	0	0	0	-6 671 391	-7 663 707	0	-14 335 179
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	150 328	543	0	150 871
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	150 328	543	0	150 871

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов в	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 092	0	1 092
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 092	0	1 092
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	6 832 951	7 432 070	0	14 265 021
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	6 832 951	7 432 070	0	14 265 021
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	-6 828 749	-7 432 634	0	-14 261 383
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	-6 828 749	-7 432 634	0	-14 261 383
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	4 202	528	0	4 730
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	4 202	528	0	4 730

тыс. руб

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	6,4%	10 дней	7,85%	12 дней

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2019

Таблица 11.2

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

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	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	254	0	254
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	254	0	254
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-254	0	-254
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-254	0	-254
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату	0	0	0	0	0	0	0	0

тыс. руб

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	4	0	4	
6	Прочая дебиторская задолженность	1 255 673	0	1 255 673	257 359	0	257 359	
7	Итого	1 255 673	0	1 255 673	257 363	0	257 363	

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по
тысяч рублей (на 31.12.2018

вознаграждению доверительного управляющего в сумме 1 255 668
года: 257 353 тысяч рублей).

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

Информация о наиболее крупных дебиторах на 31.12.2019 г. (более 5% от общей статьи "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса):

- 1) НПФ БУДУЩЕЕ АО: общий объем задолженности 547 761 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. - 86 403 тыс. руб.);
- 2) НПФ Согласие АО: общий объем задолженности 106 592 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. - 1 254 тыс. руб.);
- 3) НПФ ЭВОЛЮЦИЯ АО: общий объем задолженности 548 442 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. - 156 675 тыс. руб.).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2019

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	4	0	257 359	257 363
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	4	0	257 359	257 363
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	811 053	0	1 611 021	2 422 074
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	811 053	0	1 611 021	2 422 074
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-811 057	0	-612 707	-1 423 764
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-811 057	0	-612 707	-1 423 764
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	1 255 673	1 255 673
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 255 673	1 255 673

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:	0	0	0	0	159 867	159 867
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	159 867	159 867
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	726 168	0	312 528	1 038 696
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	726 168	0	312 528	1 038 696
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-726 164	0	-215 036	-941 200
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-726 164	0	-215 036	-941 200
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	4	0	257 359	257 363
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	4	0	257 359	257 363

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0
4	Поступление	4 286	0	0	4 286
8	Амортизационные отчисления	-93	0	0	-93
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	4 193	0	0	4 193
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	4 286	0	0	4 286
15	Накопленная амортизация	-93	0	0	-93
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	4 286	0	0	4 286
15.2	Накопленная амортизация	-93	0	0	-93
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	4 193	0	0	4 193
17	Поступление	101	0	0	101
21	Амортизационные отчисления	-207	0	0	-207
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	4 087	0	0	4 087
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	4 387	0	0	4 387
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-300	0	0	-300
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	4 087	0	0	4 087

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	2 876	0	0	367	3 243
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-2 752	0	0	-367	-3 119
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	124	0	0	0	124
9	Амортизационные отчисления	0	-87	0	0	0	-87
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	37	0	0	0	37
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	2 876	0	0	367	3 243
16	Накопленная амортизация	0	-2 839	0	0	-367	-3 206
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	2 876	0	0	367	3 243
16.2	Накопленная амортизация	0	-2 839	0	0	-367	-3 206
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	37	0	0	0	37
18	Поступления	0	0	0	0	21 109	21 109
22	Выбытия	0	-28	0	0	0	-28
23	Амортизационные отчисления	0	-9	0	0	-7 349	-7 358
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	0	0	13 760	13 760
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	2 650	0	0	21 476	24 126
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-2 650	0	0	-7 716	-10 366
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	0	0	13 760	13 760

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

01.01.2019 г. признан актив в форме права пользования в сумме 19 934 тыс. руб.,
Увеличение актива в форме права пользования за счет увеличения
арендных платежей в 2019 г. - 1 175 тыс. руб.,
Амортизация за 2019 г. - 7 349 тыс. руб.,
Остаток на 31.12.2019 г. - 13 760 тыс. руб.
Признаки обесценения актива в форме права пользования на 31.12.2019 г. отсутствуют,
вследствие чего обесценение актива не производилось.

тыс. руб

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	21	44
6	Расчеты по социальному страхованию	223	230
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	19
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	645	2 810
14	Резерв под обесценение	-19	0
15	Итого	870	3 103

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.12.2019

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01.01.2019 г.	0	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	0	19	19
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019 г.	0	0	0	0	0	19	19

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01.01.2018 г.	0	0	0	17	0	0	17
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	-17	0	0	-17
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018 г.	0	0	0	0	0	0	0

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	11 520	0
15	Итого	11 520	0

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

01.01.2019 г. признано обязательство по аренде в сумме 19 934 тыс. руб.,
 Эффект первоначального признания - 70 тыс. руб.,
 Увеличение обязательства по аренде за счет увеличения арендных платежей
 в 2019 г. – 1 175 тыс. руб.,
 Арендные платежи в 2019 г. - 11 123 тыс. руб.,
 Процентные расходы в 2019 г. - 1 464 тыс. руб.,
 Остаток обязательства по аренде на 31.12.2019 г. – 11 520 тыс. руб.

тыс. руб

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8,04%	30.09.2021	0	0

тыс. руб

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	15	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	3	0
19	Прочая кредиторская задолженность	383	60
20	Итого	401	60

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

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

тыс. руб

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	543	304
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованному отпуску	1 799	1 005
11	Итого	2 342	1 309

тыс. руб

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Уставный капитал	52 000	52 000
4	Итого	52 000	52 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2019 года составляет на (31.12.2018 г.: 52 000 тысяч рублей).

52 000 тысяч рублей

тыс. руб

Резервы

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Резервный капитал	7 800	7 800
11	Итого	7 800	7 800

тыс. руб

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	1 388 744	385 100
2	Итого	1 388 744	385 100

Дивиденды, выплаченные в 2019 году по результатам деятельности за 2016 год составили 170 000 тыс. руб., за 2018 год – 100 000 тыс. руб; в 2018 году по результатам деятельности за 2017 год составили 189 961 тыс. руб.

тыс. руб

Управление капиталом

Таблица 31.1

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

31.2. В течение 2019 года и 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 136 157

тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 127 193 тысяч рублей).

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

За 2019 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-24	26 765	0	0	26 741
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-24	26 765	0	0	26 741
10	Итого	-24	26 765	0	0	26 741

За 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-1 358	-21 109	0	0	-22 467
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-1 358	-21 109	0	0	-22 467
10	Итого	-1 358	-21 109	0	0	-22 467

тыс. руб

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	21 724	18 440
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19 254	16 456
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 470	1 984
15	Итого	21 724	18 440

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

За 2019 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6

За 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2018	1	0	17	17
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-1	0	-17	-17
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018	0	0	0	0

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

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 610 996	312 340
48	Итого	1 610 996	312 340
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	1 610 996	312 340

тыс. руб

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	38 683	32 464
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	8 689	7 716
5	Прочее	19	7
6	Итого	47 391	40 187

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2019 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 3822 тысяч рублей (за 2018 г.: 3175 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 2018 г.: 409 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 8689 тысяч рублей (за 2018 г.: 7716 тысяч рублей).

тыс. руб

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	170	92
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	142	23
10	Расходы на технические услуги	120	0
11	Прочее	1 029	743
12	Итого	1 461	858

В состав строки "Прочее" за 2019 г. входят в т.ч.:
расходы на информационные ресурсы - 230 тыс. руб. (за 2018 г. - 9 тыс. руб.);
расходы на информационные услуги биржи - 350 тыс. руб. (за 2018 г. - 59 тыс. руб.);
возврат вознаграждения УК - 371 тыс. руб. (за 2018 г. - 0 тыс. руб.);
расходы за использование системы ЭДО - 0 тыс. руб. (за 2018 г. - 30 тыс. руб.);
услуги по осуществлению рейтинговых действий - 0 тыс. руб. (за 2018 г. - 640 тыс. руб.).

тыс. руб

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 464	0
7	Итого	1 464	0

В строке "По обязательствам по аренде" за 2019 г. отражаются процентные расходы по финансовой аренде в сумме 1 464 тыс. руб. (за 2018 г. - 0 тыс. руб.).

тыс. руб

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 813	1 338
2	Амортизация основных средств	7 359	87
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	208	0
4	Расходы по аренде	0	6 111
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	688	1 278
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	0	513
11	Представительские расходы	0	7
13	Командировочные расходы	184	537
14	Штрафы, пени	0	17
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	175	275
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	339	236
17	Прочие административные расходы	1 354	1 652
18	Итого	12 120	12 051

В состав строки "Прочие административные расходы" за 2019 г. входят в т.ч.:
 расходы на поддержку всех программ учета - 54 тыс. руб. (за 2018 г. - 763 тыс. руб.);
 участие в обучающих семинарах - 115 тыс. руб. (за 2018 г. - 0 тыс. руб.);
 материальные расходы - 186 тыс. руб. (за 2018 г. - 301 тыс. руб.);
 информационно-консультационные услуги - 188 тыс. руб. (за 2018 г. - 303 тыс. руб.);
 услуги по осуществлению рейтинговых действий - 651 тыс. руб. (за 2018 г. - 0 тыс. руб.).

тыс. руб

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	25	0
8	Прочие доходы	5	2
9	Итого	30	2

**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	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, бульвар Зубовский, д.11А в соответствии с договором субаренды 3Б/061218-6 от 06.12.2018. Срок аренды – до 30.09.2021
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет.

тыс. руб

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	13 760	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	11 520	0

тыс. руб

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 290	0
2	проценты уплаченные	1 290	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	7 161	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	7 161	0
7	Итого отток денежных средств	8 452	0

тыс. руб

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	4 622	2 703
6	Итого	4 622	2 703

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

услуги оценщика - 141 тыс. руб. (за 2018 год - 0 тыс. руб.);

услуги нотариуса - 143 тыс. руб. (за 2018 г. - 303 тыс. руб.);

членские взносы в - 280 тыс. руб. (за 2018 г. - 400 тыс. руб.);

добровольный имущественный взнос - 4 000 тыс. руб. (за 2018 г. - 2 000 тыс. руб.).

тыс. руб

Дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия

Таблица 47.2.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды, полученные от участия в:	0	0
2	кредитных организациях	0	2 562
3	прочих организациях	0	561
4	Прочие доходы от участия в организациях	0	0
5	Прочие расходы от участия в организациях	0	0
6	Налоги с доходов в виде дивидендов	0	-377
7	Итого	0	2 746

тыс. руб

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

Таблица 48.1				
Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.	
1	2	3	4	
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	310 466	55 281	
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	8 267	-4 643	
4	Итого, в том числе:	318 733	50 638	
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	318 733	50 638	

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

тыс. руб

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

Таблица 48.1.1				
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	
1	2	3	4	
1	Требования по текущему налогу на прибыль	0	144	
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	267 273	47 699	
3	Отложенное налоговое обязательство	3 620	3	
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	0	4 636	

тыс. руб

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

Таблица 48.2				
Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.	
1	2	3	4	
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 592 433	255 279	
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 019 год: 20%; 2 018 год: 20%)	318 487	51 056	
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	861	505	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	861	505	
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-614	-923	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	318 733	50 638	

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
Продолжающаяся деятельность					
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	3 703	-947	0	4 636
2	Расходы будущих периодов	817	817	0	0
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 304	2 290	0	0
4	Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	-4 636	0	4 636
5	Дебиторская задолженность	581	581	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового актива	3 703	-947	0	4 636
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 703	-947	0	4 636
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	7 322	7 319	0	3
16	Основные средства	2 752	2 750	0	2
17	Расходы будущих периодов	0	-1	0	1
18	Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 753	3 753	0	0
19	Нематериальные активы	817	817	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	7 322	7 319	0	3
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-3 620	-8 267	0	4 633
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-3 620	-8 267	0	4 633

При переходе на Положение Банка России 635-П от 22.03.2018 г. и МСФО (IFRS) 16 Общество решило применять модифицированный ретроспективный подход, таким образом, на 01.01.2019 г. в учете был отражен актив в виде права использования и соответствующее ему обязательство. В связи с тем, что эффект от перехода отражается в составе Капитала, относящиеся к нему отложенные налоговые активы и обязательства также отражаются в составе капитала. Отложенный налоговый актив по эффекту первоначального признания составил 14 тыс. руб. (по строке "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства"). В связи с тем, что в таблице 48.4 отсутствует столбец по отражению изменений отложенных налогов за счет Капитала, приводятся данные текстовые пояснения.

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

на 31.12.2019

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	255 370	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	255 370	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	44 431	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	171 537	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	39 402	0	0	0	0
27	Итого	255 370	0	0	0	0

на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	133 470	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	133 470	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	65 526	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	32 368	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	35 576	0	0	0	0
27	Итого	133 470	0	0	0	0

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

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

на 31.12.2019

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	3 685	10	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	3 685	10	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	150 328	0	0	0	543
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	150 328	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	543
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 255 673
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	1 255 673

на 31.12.2018

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:	886	23	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	886	23	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 202	0	0	0	528
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	4 202	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	528
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	257 363
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	257 363

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

на 31.12.2019

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	3 695	0	0	3 695
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	304 744	0	0	304 744
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	304 744	0	0	304 744
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 406 544	0	0	1 406 544
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 871	0	0	150 871
11	дебиторская задолженность	1 255 673	0	0	1 255 673
16	Прочие активы	870	0	0	870
17	Итого активов	1 715 853	0	0	1 715 853
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 921	0	0	11 921
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 520	0	0	11 520
25	кредиторская задолженность	401	0	0	401
27	Прочие обязательства	2 342	0	0	2 342
28	Итого обязательств	14 263	0	0	14 263
29	Чистая балансовая позиция	1 701 590	0	0	1 701 590

на 31.12.2018

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	909	0	0	909
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	218 856	0	0	218 856
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	218 856	0	0	218 856
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	262 093	0	0	262 093
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 730	0	0	4 730
11	дебиторская задолженность	257 363	0	0	257 363
16	Прочие активы	3 103	0	0	3 103
17	Итого активов	484 961	0	0	484 961
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60	0	0	60
25	кредиторская задолженность	60	0	0	60
27	Прочие обязательства	1 309	0	0	1 309
28	Итого обязательств	1 369	0	0	1 369
29	Чистая балансовая позиция	483 592	0	0	483 592

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

на 31.12.2019

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 166	6 496	3 609	0	0	0	0	0	12 271
20	обязательства по аренде	2 166	6 496	3 609	0	0	0	0	0	12 271
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	401	0	0	0	0	0	0	0	401
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	15	0	0	0	0	0	0	0	15
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	0	0	0	0	0	0	0	3
40	прочая кредиторская задолженность	383	0	0	0	0	0	0	0	383
42	Итого обязательств	2 567	6 496	3 609	0	0	0	0	0	12 672

на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	60	0	0	0	0	0	0	0	60
40	прочая кредиторская задолженность	60	0	0	0	0	0	0	0	60
42	Итого обязательств	60	0	0	0	0	0	0	0	60

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

на 31.12.2019

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	3 695	0	0	3 695
2	денежные средства на расчетных счетах	3 695	0	0	3 695
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 091	23	249 256	255 370
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	6 091	23	249 256	255 370
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 270	0	43 161	44 431
11	некредитных финансовых организаций	3 898	23	167 616	171 537
12	нефинансовых организаций	923	0	38 479	39 402
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	150 871	0	0	150 871
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	150 328	0	0	150 328
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	543	0	0	543
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 255 668	0	5	1 255 673
69	прочая дебиторская задолженность	1 255 668	0	5	1 255 673
71	Итого активов	1 416 325	23	249 261	1 665 609
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 944	6 058	3 518	11 520
91	обязательства по аренде	1 944	6 058	3 518	11 520
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	401	0	0	401
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	15	0	0	15
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	0	0	3
111	прочая кредиторская задолженность	383	0	0	383
113	Итого обязательств	2 345	6 058	3 518	11 921
114	Итого разрыв ликвидности	1 413 980	-6 035	245 743	1 653 688

на 31.12.2018

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:	909	0	0	909
2	денежные средства на расчетных счетах	909	0	0	909
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 486	62 800	66 184	133 470
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 486	62 800	66 184	133 470
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 726	62 800	0	65 526
11	некредитных финансовых организаций	845	0	31 523	32 368
12	нефинансовых организаций	915	0	34 661	35 576
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 730	0	0	4 730
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	4 202	0	0	4 202
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	528	0	0	528
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	257 363	0	0	257 363
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	4	0	0	4
69	прочая дебиторская задолженность	257 359	0	0	257 359
71	Итого активов	267 488	62 800	66 184	396 472
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	60	0	0	60
111	прочая кредиторская задолженность	60	0	0	60
113	Итого обязательств	60	0	0	60
114	Итого разрыв ликвидности	267 428	62 800	66 184	396 412

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

на 31.12.2019

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	3 695	0	0	0	3 695
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	304 744	0	0	0	304 744
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	304 744	0	0	0	304 744
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 406 544	0	0	0	1 406 544
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 871	0	0	0	150 871
11	дебиторская задолженность	1 255 673	0	0	0	1 255 673
15.1	Прочие активы	870	0	0	0	870
16	Итого активов	1 715 853	0	0	0	1 715 853
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 921	0	0	0	11 921
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 520	0	0	0	11 520
24	кредиторская задолженность	401	0	0	0	401
25.1	Прочие обязательства	2 342	0	0	0	2 342
26	Итого обязательств	14 263	0	0	0	14 263
27	Чистая балансовая позиция	1 701 590	0	0	0	1 701 590

на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	909	0	0	0	909
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	218 856	0	0	0	218 856
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	218 856	0	0	0	218 856
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	262 093	0	0	0	262 093
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 730	0	0	0	4 730
11	дебиторская задолженность	257 363	0	0	0	257 363
15.1	Прочие активы	3 103				3 103
16	Итого активов	484 961	0	0	0	484 961
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60	0	0	0	60
24	кредиторская задолженность	60	0	0	0	60
25.1	Прочие обязательства	1309				1309
26	Итого обязательств	1369	0	0	0	1369
27	Чистая балансовая позиция	483 592	0	0	0	483 592

тыс. руб.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

на 31.12.2019

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	8 548

на 31.12.2018

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	3 848

тыс. руб.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ	15%	2 471	-	5 576	-
	Итого:	*	2 471	-	5 576	-

Описание процесса управления рисками ООО «РЕГИОН Траст»

Система управления рисками Общества описана в «Политике управления рисками», утвержденной Приказом ООО «РЕГИОН Траст» 28.06.2019 г., положения которой являются основой для разработки всего комплекса нормативных документов Общества в области управления рисками.

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

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

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

Порядок организации процесса управления рисками включает в себя следующие этапы:

- Идентификация рисков;
- Процедура анализа и оценки рисков;
- Реестр рисков;
- Порядок проведения оценки существенных рисков;
- Мониторинг и контроль уровней рисков;
- Порядок разработки и реализации механизмов реагирования на риски;
- Управление достаточностью собственных средств;
- Порядок действий в непредвиденных ситуациях;
- Порядок обмена информации по рискам;
- Ответность;
- Оценка эффективности системы управления рисками.

Процесс управления рисками подвержен постоянному совершенствованию, пересмотру с учетом изменений во внутренней и внешней среде, подходах к управлению рисками, результатов мониторинга и независимой оценки системы управления рисками.

Функционирование системы риск-менеджмента направлено на своевременное выявление и управление рисками, сопутствующими деятельности Общества, а также определение комплекса решений, мониторинга отчетности и контроля, направленных на предупреждение и минимизацию ущерба, который может быть нанесен Обществу в результате реализации рисков. Организационная структура Общества обеспечивает разделение функций и полномочий коллегиальных органов, подразделений и сотрудников при принятии решений и управлении рисками. Система риск-менеджмента включает в себя следующие организационные уровни и распределение полномочий и ответственности между ними¹:

I уровень:

Клиенты (учредители управления)

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

Совет директоров:

- рассмотрение отчетов Подразделения риск-менеджмента, отнесенных к компетенции Совета директоров.

Генеральный директор

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

II уровень:

Инвестиционный комитет

Инвестиционный комитет, в том числе, рассматривает вопросы рисков, связанные с инвестициями в финансовые инструменты и заключением сделок с контрагентами.

Осуществляет управление всеми видами рисков, в том числе:

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

Операционный директор

- управление операционными рисками,
- контроль отчетов по операционным инцидентам.

III уровень:

Управление анализа и контроля рисков

- анализ деятельности Общества и выявление рисков, связанных с деятельностью Общества (идентификация рисков),
- разработка показателей, характеризующих уровни рисков (риск-метрики),
- калибровка аппетита к риску,
- расчет предварительных (индикативных) лимитов, мониторинг и контроль установленных лимитов,

¹ Приведены основные (ключевые) субъекты

- разработка сценариев и проведение сценарного анализа, включая подготовку планов действий в случае превышения фактических показателей рисков над плановыми,
- разработка концептуальных и рабочих документов риск-менеджмента, в том числе положений, методик, регламентов,
- организация внедрения утвержденных процедур риск-менеджмента, аудит выполнения установленных процедур,
- информирование Совета директоров о соответствии деятельности Общества принципам управления рисками,
- определение и последующий мониторинг уровня репутационного риска контрагента.

Правовое управление

- идентификация и анализ правовых рисков, в т.ч.: посредством анализа договоров с Клиентами, контрагентами и иными субъектами, в т.ч. эмитентами и заемщиками,
- оценка правовых рисков с применением Матрицы значимости, определения предельных уровней правового риска,
- определение ключевых индикаторов в целях отслеживания уровней правового риска и диапазонов их изменения, проведение мониторинга правовых рисков,
- разработка и имплементация мероприятий по управлению правовыми рисками,
- подготовка отчетности по результатам реализации мероприятий.

Контролер

- организация выявления, анализ, оценка, мониторинг и контроль регуляторного риска, а также управление им,
- осуществление контроля соблюдения положений внутренних документов и требований законодательства,
- выявление регуляторных рисков, связанных с изменениями законодательства и внутренних документов,
- контроль соблюдения требований инвестиционных деклараций,
- подготовка отчетов для Генерального директора Общества.

Оценка значимых рисков осуществляется с периодичностью, устанавливаемой в отдельных внутренних документах. В таблице ниже описаны основные риски, присущие деятельности ООО «РЕГИОН Траст» и подходы к их оценке и управлению.

Таблица. Подходы к оценке основных видов рисков

Вид риска	Методы управления риском	Мероприятия по управлению риском, осуществляемые Обществом
Кредитный риск – риск того, что любое обязанное перед компанией лицо (контрагент, клиент, эмитент, векселедатель) не исполнит свои обязательства в полной мере либо на требуемую дату, либо в любое время после этой даты.	Оценка и мониторинг уровня кредитных рисков. Установление и контроль лимитов. Мониторинг новостного фона.	Формирование аналитических отчетов по эмитентам. Ежедневный контроль установленных лимитов. Автоматическая рассылка новостей СМИ по интересующим эмитентам и событиям. Разработана система мер, в случае дефолта эмитента, а также система мер в случае ухудшения кредитного качества или негативного новостного фона.
Рыночный риск – это риск изменения значений параметров рынка, в результате которого позиция компании (клиента) станет убыточной или не обеспечит запланированной прибыли. Факторы риска: процентные ставки, курсы валют, цены на рыночные инструменты (ценные бумаги и производные), цены на товары*	Оценка ликвидности финансовых инструментов Установление ограничений на дюрацию долговых ценных бумаг. Установление ограничений на долю высоковолатильных инструментов в портфеле (акций). Сценарное моделирование.	Присвоение групп ликвидности эмитентам облигаций. Ежедневный контроль дюрации. Проведение сценарного анализа и стресс-тестов с целью определения возможного влияния рыночных колебаний на результаты доверительного управления. Предконтроль сделок.
Операционный риск – это риск ненадлежащего функционирования процедур совершения операций, управленческих и учетных систем, несовершенства практики внутрикорпоративного делового оборота, приводящего или могущего привести к финансовым потерям или другим негативным для бизнеса компании последствиям. В отношении операционных рисков лимиты применяются для ограничения риска неверного инвестиционного решения сотрудника и риска ошибки сотрудника.	Формализация бизнес процессов, использование информационной системы управления взаимодействиями. Использование программных средств для контроля ограничений.	Разработка инструкций, регламентов, блок-схем взаимодействий между подразделениями. Автоматизация бизнес-процессов, программный контроль лимитов. Тестирование новых версий программных продуктов. Ведение базы данных по операционным рискам, ведение карты рисков, составление карты (реестра) операционных рисков.
Репутационный риск – Риск умышленного неисполнения эмитентом или контрагентом или клиентом обязательств перед компанией, не обусловленного ухудшением его финансово-экономического положения.	Анализ состава акционеров эмитентов и контрагентов. Мониторинг новостной ленты и анализ кредитной истории эмитента и контрагента. Установление ограничений на одного контрагента.	Процедура комплаенса перед заключением договора или открытием лимита силами департамента экономической безопасности.

* В составе рыночного риска выделяется **риск ликвидности**, заключающийся в отсутствии возможности в нужный момент времени реализовать активы в силу отсутствия / недостаточного объема заявок на покупку ценных бумаг или значительного спреда между заявками на покупку и на продажу, препятствующими безубыточному закрытию позиции.

Для рисков, определяемых как значимые, в случае превышения над установленными ограничениями разрабатываются планы мероприятий по их минимизации, указываются сроки их реализации и направляются руководителю Подразделения риск-менеджмента для консолидации и подготовки сводного плана мероприятий.

Система управления рисками подвержена постоянному совершенствованию, пересмотру с учетом изменений во внутренней и внешней среде и подходах к управлению рисками, результатов оценки ее эффективности органами управления Общества. Работники Подразделения риск-менеджмента имеют достаточную квалификацию и стремятся ее повышать, соответствуют квалификационным требованиям и требованиям к профессиональному опыту специалистов финансового рынка, предъявляемым регулятором.

тыс. руб.

Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендатора

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018
1	2	3
1	Менее 1 года	6 695
2	От 1 года до 5 лет	10 638
4	Итого	17 333

В связи с первым применением МСФО (IFRS) 16 с 01.01.2019 г. данные таблицы 54.1 представлены только за сравнительный период.

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

на 31.12.2019

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	267 303	0	37 441	304 744
2	финансовые активы, в том числе:	267 303	0	37 441	304 744
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	267 303	0	37 441	304 744
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	267 303	0	37 441	304 744
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 159	0	0	6 159
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	37 441	37 441
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	5 774	0	0	5 774
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	44 431	0	0	44 431
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	171 537	0	0	171 537
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	39 401	0	0	39 401

на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	171 178	47 678	0	218 856
2	финансовые активы, в том числе:	171 178	47 678	0	218 856
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	171 178	47 678	0	218 856
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	171 178	47 678	0	218 856
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 228	0	0	25 228
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	47 678	0	47 678
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	12 480	0	0	12 480
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	65 526	0	0	65 526
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	32 368	0	0	32 368
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	35 576	0	0	35 576

тыс. руб.

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

на 31.12.2019

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8

на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	47 678	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	47 678	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	47 678	0	0	0	0	0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	47 678	0	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	47 678	Доходный	Использованы данные отчетности, опубликованные на сайте АО "РЕГИОН РЭМ" 29.12.2018 г.	0	0	0

тыс. руб.

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

на 31.12.2019

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	37 441					
2	финансовые активы, в том числе:	37 441					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	37 441					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	37 441		Использованы данные из отчёта оценщика ООО "Интерком-Аудит" на 16.09.2019 г.	6 247,51		
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	37 441	Цена оценщика				

на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8

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

на 31.12.2019

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	154 565	1 255 674	1 410 239	1 410 239
2	денежные средства, в том числе:	0	3 695	0	3 695	3 695
5	денежные средства на расчетных счетах	0	3 695	0	3 695	3 695
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	150 871	1 255 674	1 406 544	1 406 544
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	150 871	0	150 871	150 871
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	150 328	0	150 328	150 328
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	543	0	543	543
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 255 674	1 255 674	1 255 674
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	1 255 674	1 255 674	1 255 674
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	11 921	11 921	11 921
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	11 921	11 921	11 921
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	11 520	11 520	11 520
47	обязательства по аренде	0	0	11 520	11 520	11 520
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	401	401	401
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	15	15	15
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	3	3	3
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	383	383	383

на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	5 638	257 363	263 002	263 002
2	денежные средства, в том числе:	0	909	0	909	909
5	денежные средства на расчетных счетах	0	909	0	909	909
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	4 730	257 363	262 093	262 093
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	4 730	0	4 730	4 730
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	4 202	0	4 202	4 202
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	528	0	528	528
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	257 363	257 363	257 363
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	4	4	4
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	257 359	257 359	257 359
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	60	60	60
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	60	60	60
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	60	60	60
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	60	60	60

тыс. руб.

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31.12.2019

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	10	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	585 870	585 870
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	543	543
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	585 327	585 327
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	13 760	13 760
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	40	40
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	11 532	11 532
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	11 520	11 520
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	12	12

на 31.12.2018

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

На 31.12.2019 г. по строке «Основные средства» отражен актив в форме права пользования в сумме 13 760 тыс. руб., по строке «кредиты, займы и прочие привлеченные средства» отражено обязательство по аренде в сумме 11 520 тыс. руб.

тыс. руб.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

на 31.12.2019										
Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	67	0	634 844	634 911	
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-10 779	0	-278	-11 057	
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	-274	-274	
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	-1 464	-1 464	
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	-9 187	-9 187	

Таблица 58.2

на 31.12.2018										
Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	8 090	0	0	8090	

тыс. руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3			
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	-8 924	-8 090

Социальные отчисления по вознаграждениям КУП за 2019 год составили 1 855 тыс. руб., за 2018 год – 1 432 тыс. руб.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

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

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

Генеральный директор

Новикова Н.А.

"27" марта 2020 г.

