

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Участникам Общества с ограниченной ответственностью
"АктивФинансМенеджмент" и Совету директоров*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ОГРН 1075658031866, 460000, г. Оренбург, ул. Правды, д.25), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год;
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 год;
- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год;
- примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

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

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другой аудиторской организацией, которая выразила немодифицированное мнение о данной отчетности 18 марта 2019 года.

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другой аудиторской организацией, которая выразила немодифицированное мнение о данной отчетности 22 апреля 2019 года.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или,

если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Генеральный директор ООО "Банковский аудит"



Поздняков Е.Г.

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Банковский аудит"

ОГРН 1127747288767

105066, Россия, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 19, стр. 3А, этаж 1, пом.118, оф.3С

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество"

ОРНЗ 11606064704

20 марта 2020 года

«Приложение 1.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
53401000000	23905643	1075658031866	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ООО "АФМ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 460000, область Оренбургская, город Оренбург, улица Правды, дом № 25

Код формы по ОКУД: 0420002

Год

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	712,68325	25 642,65415
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		89 286,92632	43 207,15522
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	89 286,92632	43 207,15522
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		120 251,53323	143 036,93442
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	40 770,85792	88 608,79396
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	15 001,21306	14 967,11405
11	дебиторская задолженность	12	64 479,46225	39 461,02641
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	1 197,87416	1 765,61234
18	Основные средства	19	5 612,30120	2 890,32652
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		

20	Отложенные налоговые активы	48	1 223,40410	1 197,51339
21	Прочие активы	20	1 157,85617	652,96290
22	Итого активов		219 442,57843	218 393,15894
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 682,54285	25 123,43506
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 512,41248	
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	170,13037	25 123,43506
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	10 508,07800	6 016,46382
34	Отложенные налоговые обязательства	48	206,52669	2,80792
35	Резервы – оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	1 666,09238	1 434,70439
37	Итого обязательств		16 063,23992	32 577,41119
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	143 000,00000	143 000,00000
39	Добавочный капитал	30		
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		60 379,33851	42 815,74775
52	Итого капитала		203 379,33851	185 815,74775
53	Итого капитала и обязательств		219 442,57843	218 393,15894

Директор

(должность руководителя)

(подпись)

Жуков Владимир Валерьевич

(инициалы, фамилия)

28 февраля 2020 г.



«Приложение 2.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года
№ 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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
53401000000	23905643	1075658031866	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ООО "АФМ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 460000, область Оренбургская, город Оренбург, улица Правды, дом № 25

Код формы по ОКУД: 0420003
Год

(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:		15 090,86563	14 173,19147
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	3 163,59663	1 430,28003
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	11 931,06220	12 758,71131
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		

7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		12,92953	64,29022
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-16,72273	-80,09009
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	91 667,60038	62 365,52485
16	Расходы на персонал	42	-29 327,44193	-25 704,09812
17	Прямые операционные расходы	43	-639,94777	-351,56212
18	Процентные расходы	44	-350,08967	
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-16 783,67957	-17 502,02595
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47	1 132,80002	1 489,80594
23	Прочие расходы	47	-1 027,63227	-233,71312
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		59 762,47482	34 237,12295
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-12 198,88406	-7 102,45180
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-12 021,05600	-7 151,36300
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-177,82806	48,91120

28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		47 563,59076	27 134,67115
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов			
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов			
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			

43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			

56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		47 563,59076	27 134,67115

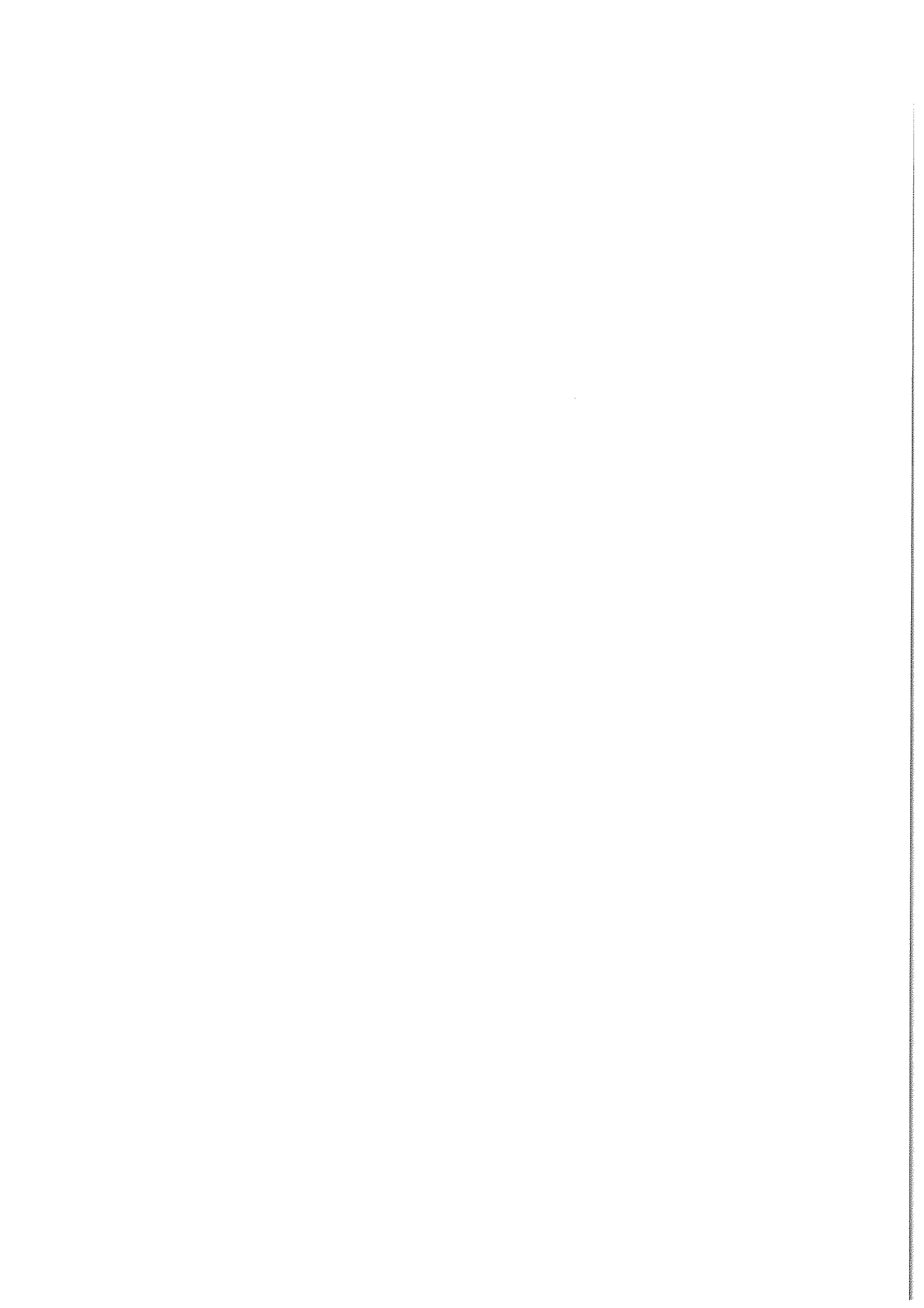
Директор
(должность руководителя)

(подпись)

Жуков Владимир Валерьевич
(инициалы, фамилия)

28 февраля 2020 г.





«Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
53401000000	23905643	1075658031866	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ООО "АФМ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 460000, область Оренбургская, город Оренбург, улица Правды, дом № 25

Код формы по ОКУД: 0420005

Год

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности	X	X	X
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		67 857,85260	72 334,69546
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-10 230,37411	-13 146,83910
5	Проценты полученные		1 264,56186	2 838,93288
6	Проценты уплаченные		-346,77406	
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-28 923,89678	-25 452,47491
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 199,80404	-1 584,74456
11	Уплаченный налог на прибыль		-8 309,05100	-9 789,24300
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-53 325,12167	17 705,14949

13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-34 212,60720	42 905,47626
Раздел	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности	X	X	X
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			-605,46271
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-236,28820	-466,56200
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		317 250,78044	340 763,75626
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-275 900,00000	-328 850,00000
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		41 114,49224	10 841,73155
Раздел	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности	X	X	X
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды		-29 220,39000	-29 220,39000
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			

41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-2 611,46594	
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-31 831,85594	-29 220,39000
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-24 929,97090	24 526,81781
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		25 642,65415	1 115,83634
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		712,68325	25 642,65415

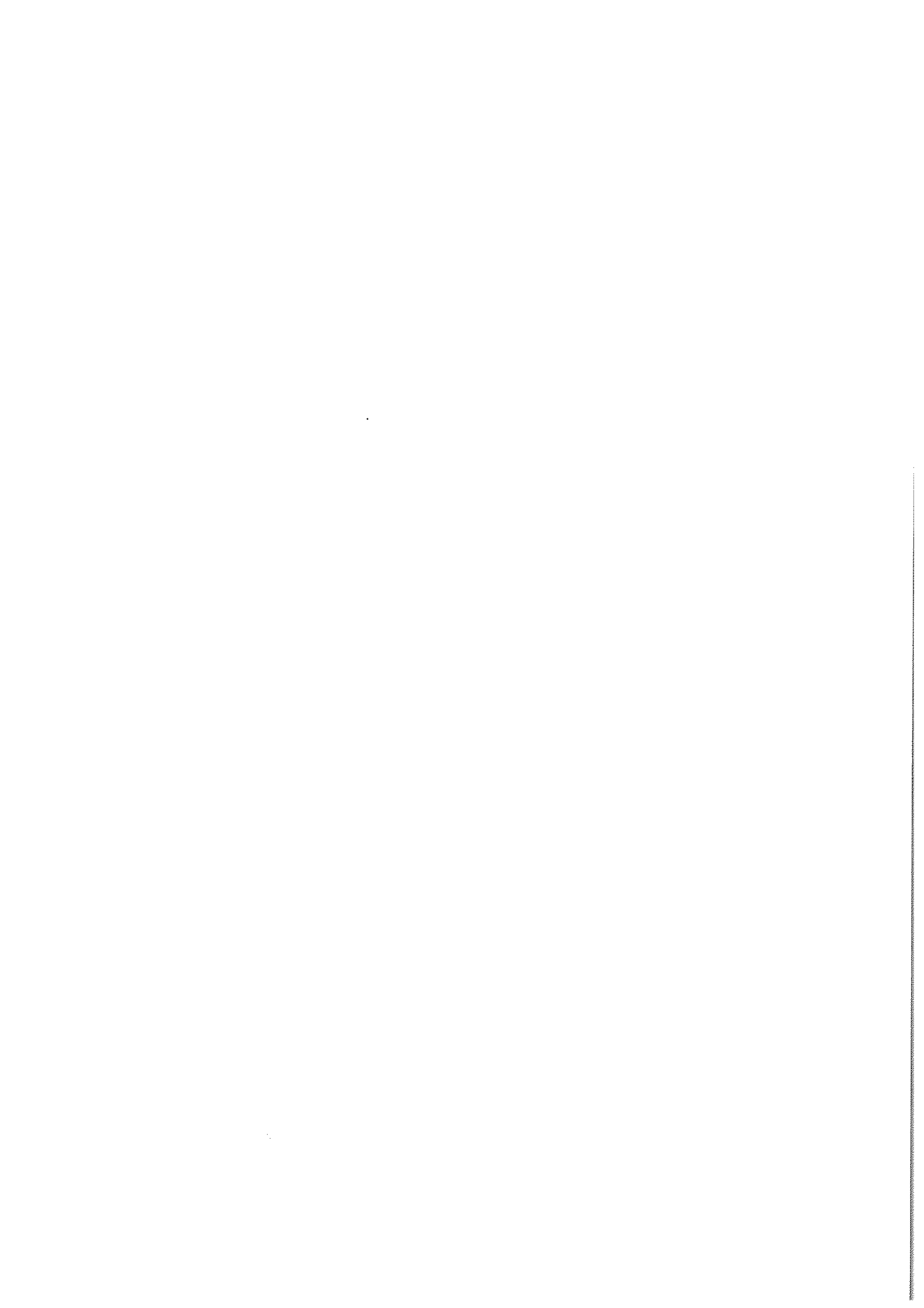
 Директор
 (должность руководителя)

 (подпись)

 Жуков Владимир Валерьевич
 (инициалы, фамилия)

28 февраля 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	№ 21-000-1-00083
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29 октября 2002 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	0
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)	материнское предприятие - отсутствует конечный владелец Джаримов Эдуард Асланович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	0
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	0

		территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	460000, г. Оренбург, ул. Правды, д. 25
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	460000, г. Оренбург, ул. Правды, д. 25
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	31
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. По оценкам Росстата рост ВВП России по итогам 2019 года составил 1,3%. Наибольшее влияние на рост ВВП оказало увеличение добавленной стоимости добывающих производств - добыча природного газа и газового конденсата, добыча руд и цветных металлов, и обрабатывающих производств – производство пищевых продуктов, напитков, табачных изделий, химических веществ и химических продуктов, готовых металлических изделий, лекарственных средств. По итогам четвертого квартала рубль окреп по отношению к доллару США на 4,44%, а по отношению к евро – на 1,61%. Укрепление рубля связано с ростом нефтяных котировок, притоком средств нерезидентов в российские долговые бумаги, на фоне смягчения монетарной политики ЦБ России. По итогам 2019 года рубль окреп на 11,22% к доллару США и на 13,15% к единой европейской валюте. Средний курс доллара США составил 64,74 рубля. Средняя цена нефти марки URALS по итогам 2019 года составила 63,59 долларов США за баррель, что на 9.17% ниже аналогичного показателя 2018 года. При этом в бюджет России на 2019 год заложена среднегодовая цена нефти на отметке 63.40 доллара США за баррель нефти марки URALS. Профицит федерального бюджета России по итогам 2019 года составил 1,968 трлн. рублей – 1,8% к объёму ВВП. В течении четвертого квартала 2019 года Банк России продолжил политику смягчения. Банк России дважды принимал решение о снижении ключевой</p>

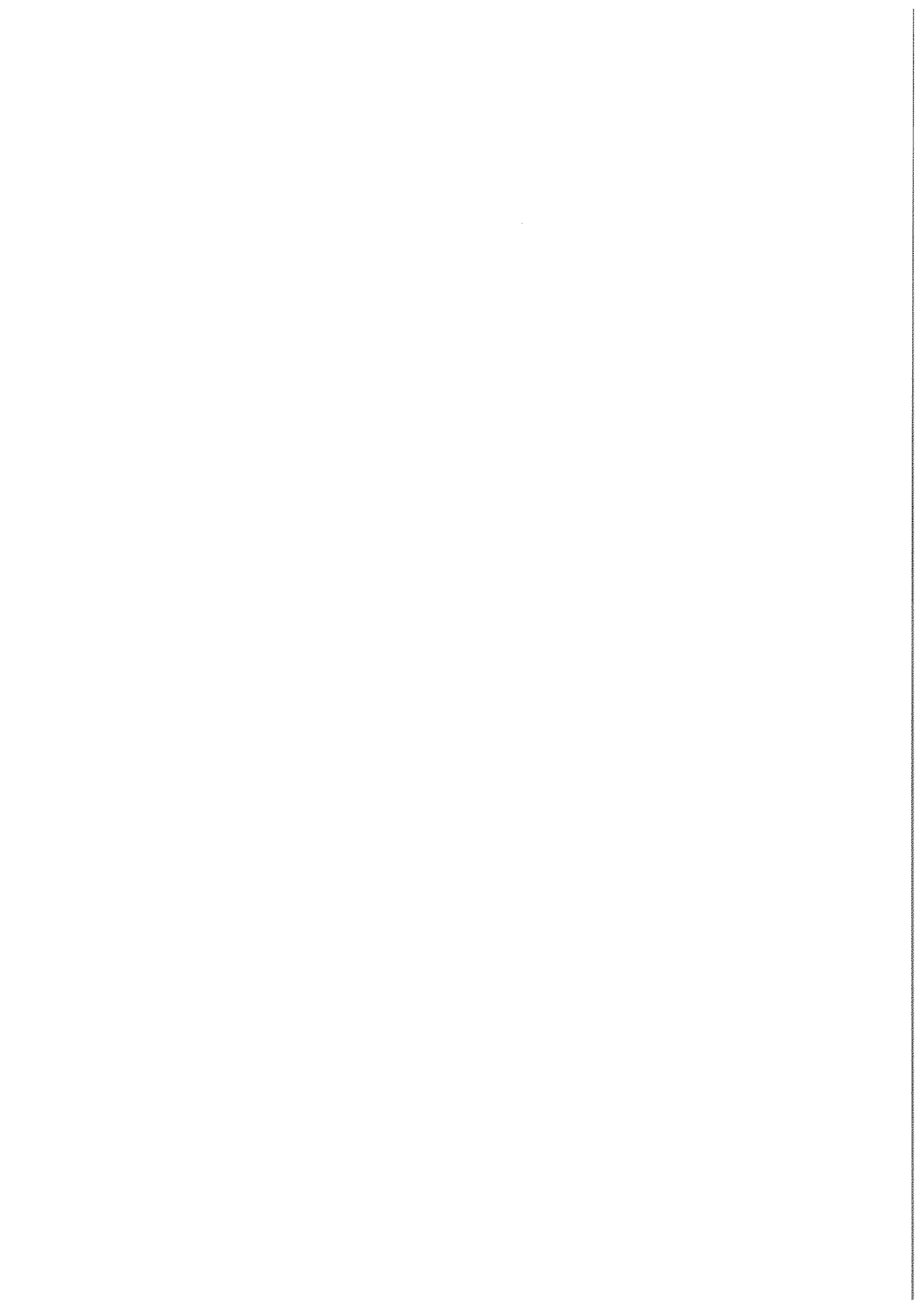
			<p>ставки. 25.10.2019 ключевая ставка была снижена на 0,50%, а 13.12.2019 было принято решение о снижении еще на 0,25%. Ключевая ставка на конец года составила 6,25%. Инфляция с января по декабрь 2019 года составила 3% в годовом выражении. Ситуация на финансовых рынках в течение четвертого квартала была благоприятной. Позитивный внешний фон способствовал росту российского рынка, индекс МосБиржи показал рост на 10,88% до уровня 3045 пунктов, обновив свой исторический максимум. Настоящая финансовая отчетность отражает текущую оценку руководством Компании тех воздействий в экономике Российской Федерации, которые оказывают влияние на деятельность и финансовое положение Компании. Перспективы экономического развития Российской Федерации в значительной степени зависят от эффективности мер, предпринимаемых Правительством, и иных факторов, включая законодательные и политические события, неподконтрольные Компании. Руководство Компании не в состоянии предсказать воздействие, которое указанные факторы могут оказать на финансовое состояние Компании. В настоящую финансовую отчетность не были включены корректировки, связанные с этим риском. Руководство уверено, что, с учетом текущей ситуации, предпринимает все необходимые меры для поддержания стабильности и устойчивого роста Компании.</p>
--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Раскрытие информации
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Общества. Данная отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), утвержденными Банком России и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), введенными в действие Приказом Минфина России. С 1 января 2018 года Общество перешло на применение ОСБУ для некредитных финансовых организаций. Общество ведет бухгалтерский учет в валюте Российской Федерации и осуществляет учетные записи в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе этих учетных записей.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество использует следующие базы оценки: по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	За год, закончившийся 31 декабря 2019 года Общество изменило учетную политику в части эквивалентов денежных средств. Из состава Денежных средств и их эквивалентов были исключены краткосрочные депозиты в банках. Указанный подход обеспечивает более уместное представление финансовой информации пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В сравнительных данных Примечания 5.2 "Компоненты денежных средств и их эквивалентов" на 31.12.2018 года и Отчета о потоках денежных средств за 2018 год из состава денежных средств и их эквивалентов исключены краткосрочные депозиты в банках.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Примечание 5.2 "Компоненты денежных средств и их эквивалентов" статья "Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой" на 31.12.2018 года (выпущено) - 76 483,46360 тыс. руб., на 31.12.2018 года (пересмотрено) - 0 тыс.руб. Отчет о потоках денежных средств статья "Прочие денежные потоки от операционной деятельности" за 2018 год (выпущено) 18 188,61309 тыс. руб., за 2018 год (пересмотрено) 17 705,14949 тыс. руб. Статья "Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости" за 2018 год (выпущено) -252 850,00000 тыс. руб., за 2018 год (пересмотрено) -328 850,00000 тыс. руб., Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода за 2018 год (выпущено) 102 126,11775 тыс. руб., за 2018 год (пересмотрено) 25 642,65415 тыс. руб.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	-



Примечание 4. 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	Раскрытые информации	
			1	2
Раздел I. Влияние оценок и допущений				
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности		Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления (бухгалтерской) финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной отчетности также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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)		Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики. В части учета финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток – Примечание 6. В части оценки налоговых обязательств – Примечание 48. В части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов – Примечание 56.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов		Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При классификации ценных бумаг Общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте		Функциональной валютой Общества является - российский рубль. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на дату соответствующей операции. Для пересчета иностранной валюты в рубль Российской Федерации используется официальный курс иностранной валюты (обменный курс) по отношению к рублю Российской Федерации, которые устанавливаются Центральным Банком Российской Федерации на конец отчетного периода или дату совершения операций. Доходы и расходы, выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются по обменному курсу на дату совершения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности		Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

6	МСФО (IAS) 29 Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказывало влияния на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
---	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Раздел II. Изменения в учетной политике

7	МСФО (IAS) 8 Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обесценивает более надежную и умеренную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В связи с вступлением в силу с 1 января 2019 г. МСФО (IFRS) 10 «Аренда» и «Требования банка России от 22 марта 2019 г. № 03-11-О/2019» в порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" в учетную политику были внесены изменения. В соответствии с новыми требованиями исключается почти весь забалансовый учет у арендаторов. Арендаторы должны предоставлять значительно больше данных, относящихся к аренде, чем они предоставляли раньше, поскольку теперь почти вся аренда будет отражаться в балансовом учете. Согласно МСФО (IFRS) 16 учет арендатором большинства договоров аренды должен проводиться аналогично тому, как ранее учитывались договоры финансовой аренды в соответствии с МСФО (IAS) 17 «Аренда». Арендатор признает «актив в форме права пользования» и соответствующее финансовое обязательство. Актив будет амортизироваться в течение срока аренды, а финансовое обязательство учитывается по амортизированной стоимости. Предусмотрены упрощения в отношении краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью. Для арендодателя учет договоров аренды изменится незначительно. Все договоры проанализированы на предмет соответствия определению аренды согласно нового стандарта или определению сервисного договора. Новый стандарт оказал влияние на финансовую отчетность. Увеличены активы и обязательства в балансе Общества. Изменения также коснулись представления расходов по договорам аренды в отчете о финансовых результатах: структура и времени их признания. В отчете о потоках денежных средств произошло перераспределение денежных потоков между операционной и финансовой деятельностью. С 1 января 2019 г., для представления более объективного и надежного состава сведений относительно денежных средств Общества в соответствии с МСФО, из состава Денежных средств и их эквивалентов были исключены краткосрочные депозиты в банках. Согласно требованиям МСФО 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки", для возможности последовательного сравнения аналогичных данных за разные периоды работы Общества и обоснованных выводов относительно финансового положения Общества и ее экономической результативности были откорректированы остатки на начало отчетного периода.
---	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

8	МСФО (IAS) 8 Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов. В связи с этим для оценки ожидаемого влияния новых стандартов на отчетность Общество анализирует выпущенные, но не вступившие в силу МСФО. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты. Допускается досрочное применение для организаций, которые применяют МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" и МСФО (IFRS) 15 "Выручка по договорам с покупателями" на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 17 или до нее. Общество не ожидает существенного влияния от применения МСФО (IFRS) 17 на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. МСФО "Определение бизнеса (Поправки к МСФО (IFRS) 3) (введен в действие приказом Минфина РФ от 22 января 2019 г. № 11н). Изменения вступают в силу на территории РФ: для добровольного применения организациями - с 21 февраля 2019 г.; для обязательного применения организациями - в отношении объединенный бизнесов, для которых дата приобретения совпадает с началом или наступит после начала первого годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2020 г. или после этой даты, и в отношении приобретенных активов, которые происходят на дату начала такого периода или после нее. Данные поправки не окажут влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.
---	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются применимыми 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 эквиваленты денежных средств Общества включают: наличные средства в кассе; средства на расчетных (текущих) счетах в банках; депозиты в банках «по требованию». Денежные средства первоначально признаются по справедливой стоимости. После первоначального признания Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. Общество формирует резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов. Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.
---	----------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Общество на дату размещения денежных средств по договору банковского вклада (депозита), оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). Справедливой стоимостью при первоначальном признании депозита является:</p> <ul style="list-style-type: none"> - сумма денежных средств, фактически переданных кредитной организации по договору банковского вклада (депозита) - скорректированная с учетом проверки процентной ставки по договору на соответствие рыночным условиям. <p>Согласно Бизнес-модели ООО «АФМ», Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада (депозита) после первоначального признания по амортизированной стоимости. Общество формирует резерв под обесценение денежных средств, размещенных по договору банковского вклада (депозита). Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.</p> <p>Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги (справедливая стоимость переданного возмещения). При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов приоритет отдается наблюдаемым рыночным данным. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Переоценка финансовых инструментов по справедливой стоимости осуществляется ежедневно. По долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, процентный доход определяется по номинальной ставке, установленной условиями выпуска, с амортизацией премии и дисконтов. Процентный доход по долговым ценным бумагам начисляется: на конец каждого месяца; на дату выплаты процентов в соответствии с графиком эмитента; на дату частичного и/или полного погашения долговой ценной бумагой; на дату выбытия (реализации) ценных бумаг.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Категория «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» Обществом не формировалась.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Общество относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; - условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода эффективной ставки процента (ЭСП). При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги, суммы дисконта и премии относятся на балансовый счет по учету процентных доходов равномерно в течение срока обращения и (или) погашения долговой ценной бумаги. Метод ЭСП не применяется к долговым ценным бумагам, по которым разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью (отклонение в пределах 5%). Общество формирует резерв под обесценение долговых ценных бумаг (включая векселя) и, в случае превышения оценки ожидаемых кредитных убытков, которые были включены в расчетные денежные потоки при первоначальном признании долговых ценных бумаг, над оценкой ожидаемых кредитных убытков на дату оценки (далее - благоприятные изменения ожидаемых кредитных убытков за весь срок), отражает корректировку стоимости долговых ценных бумаг, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании. Способ оценки ожидаемых кредитных убытков Общества определяется в «Методике расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки для целей бухгалтерского учета финансовых активов в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9». Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.</p>
13	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Общество относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; - условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода эффективной ставки процента (ЭСП). При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги, суммы дисконта и премии относятся на балансовый счет по учету процентных доходов равномерно в течение срока обращения и (или) погашения долговой ценной бумаги. Метод ЭСП не применяется к долговым ценным бумагам, по которым разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью (отклонение в пределах 5%). Общество формирует резерв под обесценение долговых ценных бумаг (включая векселя) и, в случае превышения оценки ожидаемых кредитных убытков, которые были включены в расчетные денежные потоки при первоначальном признании долговых ценных бумаг, над оценкой ожидаемых кредитных убытков на дату оценки (далее - благоприятные изменения ожидаемых кредитных убытков за весь срок), отражает корректировку стоимости долговых ценных бумаг, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании. Способ оценки ожидаемых кредитных убытков Общества определяется в «Методике расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки для целей бухгалтерского учета финансовых активов в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9». Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.</p>

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Отсутствует
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Согласно соответствующему ОСБУ. При ведении деятельности у Общества могут возникнуть расходы, которые имеют отношение не только к текущему отчетному периоду, но и к следующему отчетным периодам. Учет наличия и движения сумм, полученных (уплаченных) авансов (предоплат), которые подлежат отнесению на доходы (расходы) в последующих отчетных периодах, осуществляется на балансовых счетах: № 61301 «Авансы (предоплаты) полученные по займам выданным», № 61304 «Авансы (предоплаты) полученные по другим операциям», № 61401 «Авансы (предоплаты), уплаченные по привлеченным средствам», № 61403 «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям». При отнесении сумм на счета по учету полученных или уплаченных авансов (предоплат) отчетным периодом является календарный год. Суммы полученных (уплаченных) авансов (предоплат) относятся на счета по учету соответствующих доходов (расходов) пропорционально прошедшему временному интервалу. Обществу устанавливает в качестве временного интервала календарный месяц. Суммы авансов и предварительной оплаты поставщикам и подрядчикам отражаются по дебету счета № 60312 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции с расчетными счетами, со счетами по учету кассы. По кредиту счета № 60312 отражаются суммы авансов и предварительной оплаты при расчетах с поставщиками и подрядчиками за полученное имущество и другие ценности, принятые работы и услуги в корреспонденции с пассивными счетами по учету расчетов с поставщиками, подрядчиками по хозяйственным операциям, со счетами по учету имущества и других ценностей, по учету расходов, связанных с обеспечением деятельности, по учету капитальных вложений
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток отсутствуют.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	К финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости Общество относит кредиторскую задолженность.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражаются 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 (IAS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Отсутствует
20	МСФО (IAS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Отсутствует

21	МСФО (IAS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	отсутствует
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применимая модель учета инвестиционного имущества	<p>Общество учитывает инвестиционное имущество по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Стоимость объектов инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, погашается посредством начисления амортизации. Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Начисление амортизации по объекту инвестиционного имущества начинается с даты признания объекта в качестве инвестиционного имущества. По земельным участкам амортизация не начисляется. Начисление амортизации по объектам инвестиционного имущества отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Общества. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Общество получило бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества является несущественной, то Общество ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Критерии существенности, используемые Обществом при определении расчетной ликвидационной стоимости для расчета амортизируемой величины объекта: стоимостной критерий – 20% от первоначальной стоимости объекта. На конец каждого отчетного года Обществом проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта инвестиционного имущества признаков обесценения активов либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. После признания обесценения (восстановления ранее признанного убытка от обесценения) начисление амортизации по объекту инвестиционного имущества должно производиться с учетом уменьшения (увеличения) стоимости объекта, отраженной на счетах бухгалтерского учета, на величину обесценения (восстановления ранее признанного убытка от обесценения) с даты, следующей за датой признания, в течение оставшегося срока полезного использования.</p>

			<p>Инвестиционным имуществом признается имущество (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Общества и предназначенное для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями, продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества. Обществом не планируется. Когда часть объекта недвижимости используется для получения арендных платежей, а другая часть в качестве средств труда при оказании услуг, в административных целях может быть признана в качестве инвестиционного имущества, только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. В таком случае Общество учитывает часть объекта по отдельности (инвестиционное имущество и основное средство соответственно). Объектами инвестиционного имущества являются: 1) здания (либо часть здания) и земельные участки, предназначение которых не определено в локальных документах Общества; 2) здания (либо часть здания), предназначенные для предоставления/предоставляемые во временное владение и/или временное пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, за исключением финансовой аренды (лизинга); 3) здания, находящиеся в стадии сооружения (строительства) или реконструкции, предназначенные для предоставления аренды (лизинга); 4) временное пользование или по одному или нескольким договорам аренды, за исключением финансовой аренды (лизинга); 4) земельные участки, предоставляемые во временное владение и/или временное пользование по одному или нескольким договорам аренды; 5) земельные участки, предназначенные для предоставления во временное владение и/или временное пользование по одному или нескольким договорам аренды. Объекты инвестиционного имущества подлежат признанию при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - стоимость объекта может быть надежно определена. Объект признается инвестиционным имуществом Общества если соответствует следующим критериям: - объект (земельный участок, здание, либо часть здания, либо и то и другое) находится в собственности Общества; - объект предназначен для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) и/или для получения доходов от прироста стоимости этого имущества. - продажа объекта не планируется в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества. Срок полезного использования объектов инвестиционного имущества</p>
23	МСФО (IAS) 40	<p>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</p>	
24	МСФО (IAS) 40	<p>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</p>	отсутствует

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Классификация основных средств: 1) земельные участки; 2) здания; 3) транспортные средства; 4) производственный и хозяйственный инвентарь; 5) офисное оборудование; 6) другие виды основных средств. Единичей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Общество определяет, применяя профессиональное суждение, минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, исходя из критериев существенности: основные средства, стоимостью более 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете «Основные средства». Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Фактическая стоимость объекта основных средств включает: - цену покупки; - импортные пошлины и не возмещаемые налоги на покупку; за вычетом торговых скидок и возмещений; - любые прямые затраты на доставку актива в нужное место и приведение его в состояние, необходимое для эксплуатации в соответствии с требованиями руководства Общества. Общество оценивает фактические затраты на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основного средства к использованию в соответствии с намерениями руководства накопленные фактические затраты признаются незавершенными капитальными вложениями в основные средства и выделяются в отдельную группу в составе основных средств, подлежащую учету на балансовом счете № 60415 "Вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств". Включение фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств в первоначальную стоимость объекта основных средств прекращается тогда, когда объект готов к использованию в соответствии с намерениями руководства Общества, то есть когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его использование. Первоначальная стоимость части (компонента) основного средства, признаваемого самостоятельным инвентарным объектом, Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Общества. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Общества, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств, способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации объекта основных средств, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	<p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Классификация основных средств: 1) земельные участки; 2) здания; 3) транспортные средства; 4) производственный и хозяйственный инвентарь; 5) офисное оборудование; 6) другие виды основных средств. Единичей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Общество определяет, применяя профессиональное суждение, минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, исходя из критериев существенности: основные средства, стоимостью более 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете «Основные средства». Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Фактическая стоимость объекта основных средств включает: - цену покупки; - импортные пошлины и не возмещаемые налоги на покупку; за вычетом торговых скидок и возмещений; - любые прямые затраты на доставку актива в нужное место и приведение его в состояние, необходимое для эксплуатации в соответствии с требованиями руководства Общества. Общество оценивает фактические затраты на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основного средства к использованию в соответствии с намерениями руководства накопленные фактические затраты признаются незавершенными капитальными вложениями в основные средства и выделяются в отдельную группу в составе основных средств, подлежащую учету на балансовом счете № 60415 "Вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств". Включение фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств в первоначальную стоимость объекта основных средств прекращается тогда, когда объект готов к использованию в соответствии с намерениями руководства Общества, то есть когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его использование. Первоначальная стоимость части (компонента) основного средства, признаваемого самостоятельным инвентарным объектом, Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Общества. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Общества, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств, способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации объекта основных средств, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат.</p>

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объекта основных средств определяется при признании объекта основных средств исходя из: 1) ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; 2) ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; 3) нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; 4) морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; 5) количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования основного средства.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее по тексту - НМА или нематериальный актив) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: 1) объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказания услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; 2) Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); 3) имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); 4) объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); 5) объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; 6) объект не имеет материально-вещественной формы; 7) первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. НМА не являются расходами, связанными с образованием Общества (организационные расходы), интеллектуальные и деловые качества персонала Общества, его квалификация и способность к труду.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для оценки НМА Обществом применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактически 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	Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отпущении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способ начисления амортизации. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

31	МСФО (IAS) 38 Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Срок полезного использования НМА определяется на дату признания НМА (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества), исходя из: 1) срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над НМА; 2) ожидаемого срока использования НМА, в течение которого предполагается получать экономические выгоды; 3) количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые ожидаются получить от использования НМА. Срок полезного использования НМА не может превышать срок деятельности Общества.</p> <p>Амортизацией НМА является систематическое распределение амортизируемой стоимости НМА на весь срок его полезного использования. Начисление амортизации по НМА с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот НМА становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: - на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - на дату прекращения его признания.</p> <p>Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Срок полезного использования по программному обеспечению, признанному Обществом в качестве НМА, определять в следующем порядке: Если в лицензионном договоре установлен срок пользования программой, амортизация начисляется в течение этого периода. Если же из условий договора нельзя определить срок использования программы, то амортизация начисляется в течение пяти лет. НМА амортизируются с применением линейного метода амортизации. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от нематериального актива, способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установленного нового срока его полезного использования осуществляется начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации НМА, срока его полезного использования. При изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности.</p>
----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>НМА принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА и выделяются в отдельную группу в составе НМА, подлежащую учету на балансовом счете № 60906 «Вложения в создание и приобретение нематериальных активов». Прочные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. Первоначальная стоимость НМА, созданного Обществом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании НМА. Не включаются в стоимость НМА, а списываются на расходы периода по мере возникновения: - административные расходы; - расходы на обучение персонала работе с активом; - расходы, признанные нефинансовыми; - первоначальные операционные убытки. Следующие виды затрат должны относиться на расходы по мере возникновения, независимо от того, выполняются ли общие критерии признания нематериальных активов: - товарный знак, торговая марка, деловая репутация созданные самим Обществом; - затраты на обучение персонала (подготовку кадров); - затраты на рекламу или мероприятия, связанные с продвижением продукции (вне зависимости относятся ли эти мероприятия к какому-либо конкретному продукту или к бизнесу в целом); - затраты на разработку Интернет-сайта. Особенности признания нематериальных видов НМА. Затраты на разработку Интернет-сайта. Интернет-сайт, появившийся в результате разработки признается отделимым видом НМА. Затраты на разработку Интернет-сайта. Интернет-сайт, появившийся в результате разработки признается нематериальным активом, только если Общество может доказать, что его сайт будет создавать будущие экономические выгоды, например, в виде дохода от привлечения клиентов или от размещения на нем рекламы других организаций. Если же сайт разработан Обществом исключительно или прежде всего для продвижения и рекламы его собственных услуг, а также в силу требования российского законодательства к управляющим компаниям о раскрытии информации, то все затраты на его разработку должны признаваться как расходы в тот момент, когда они понесены. Плата за услуги по предоставлению дискового пространства и канала связи для размещения интернет-сайта на сервере и обслуживание этого Интернет-ресурса (хостинг) признаются расходами в момент их возникновения.</p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

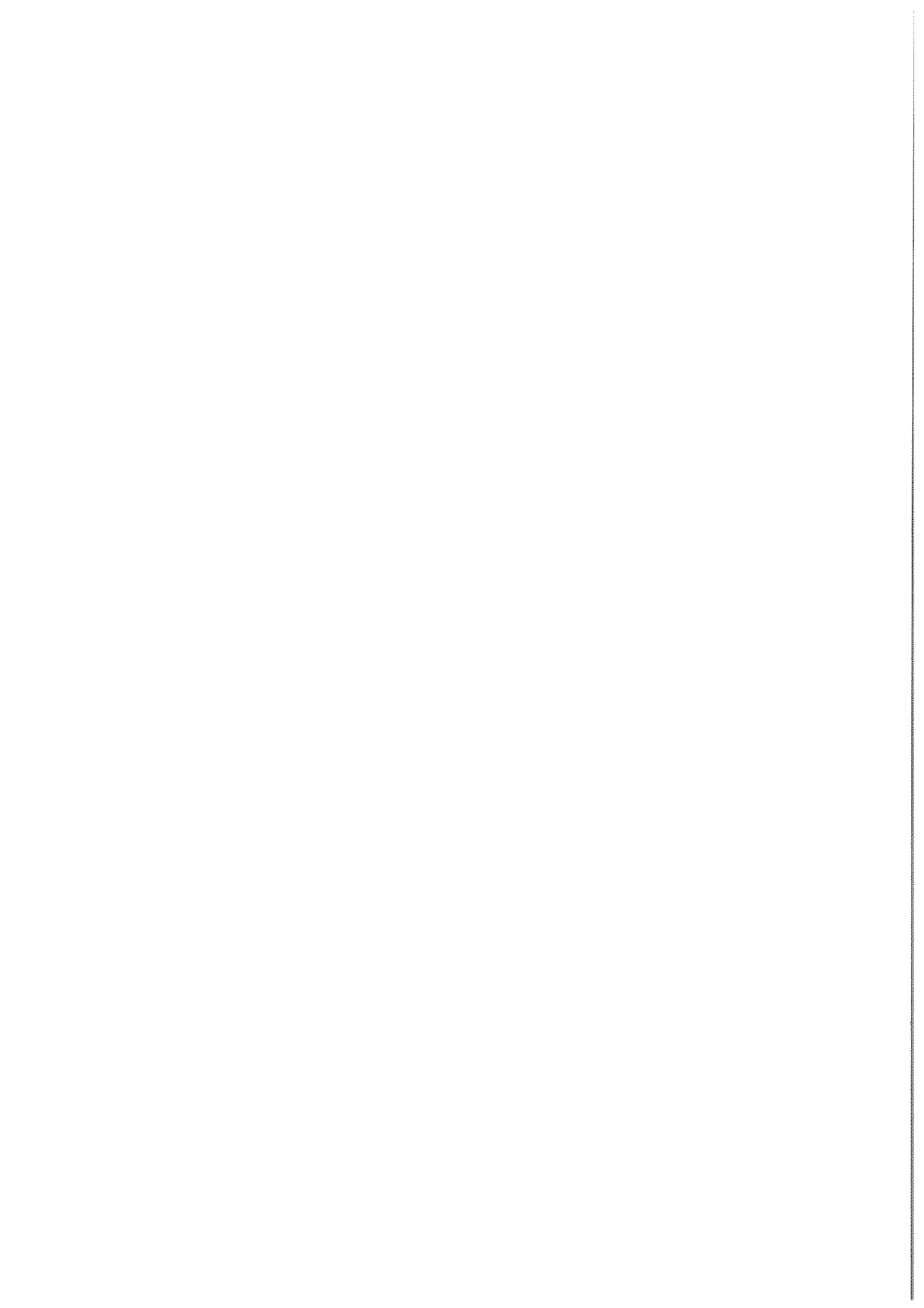
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

	<p>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</p>	<p>Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также Положением об оплате труда работников Общества с ограниченной ответственностью «АктивФинансМенеджмент» и Положением о социальных гарантиях, льготах и компенсациях для сотрудников Общества с ограниченной ответственностью «АктивФинансМенеджмент», трудовыми договорами.</p>
34	<p>МСФО (IAS) 19 Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p>	<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отпущении текущего периода</p>
35	<p>МСФО (IAS) 19 Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p>	<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отпущении текущего периода</p>

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	отсутствует
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</p> <p>Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже (иным текущим состоянием на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов); 2) Обществом ведется поиск уполномоченным лицом) принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Обществом ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. Признание объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначено для продажи, не приводит к изменению их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета. После признания объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначено для продажи, начисление амортизации прекращается со дня, следующего за днем такого признания. Стоимость переводимого объекта основных средств уменьшается на сумму накопленной амортизации по данному объекту и сумму ранее признанных обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке. При переводе объектов основных средств и нематериальных активов, учитываемых по переоцененной стоимости, в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется переоценка переводимых объектов основных средств, нематериальных активов на дату перевода. При признании объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, нематериальных активов, предназначенных для продажи, стоимость объектов, отраженная на счетах бухгалтерского учета, не изменяется. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве долгосрочного актива, предназначено для продажи, Общество производит его оценку на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по меньшейшей из двух величин: - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (инвесторам) - затратам, которые необходимо понести для продажи). Общество определяет справедливую</p>

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств Общество осуществляет в соответствии с Положением Банка России от 03 декабря 2015 года № 508-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями», с учетом использования терминов, определенных в значениях, установленных в Международном стандарте финансовой отчетности (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы» (далее – МСФО (IAS) 37). Под резервом - оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. В бухгалтерском учете Общество резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды; - обязательство может быть надежно оценено. Резерв – оценочное обязательство пересматривается ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. По результатам пересмотра Общество корректирует ранее признанный резерв – оценочное обязательство. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Аренда» и Положением Банка России № 635-П от 22.03.2018 «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными организациями».</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	<p>Порядок использования освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Аренда» и Положением Банка России № 635-П от 22.03.2018 «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными организациями». Общество, выступая в качестве арендатора применяет освобождения в отношении следующих позиций - краткосрочная аренда (срок аренды не более 12 месяцев), - аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Общество оценивает стоимость базового актива на основе стоимости актива, как если бы он был новым, вне зависимости от возраста актива на момент предоставления его в аренду. Вывод о низкой стоимости актива делается на абсолютной основе. Линия стоимости базового актива, в пределах которого он считается малоценным Общество устанавливает в размере 310 тысяч рублей. Аренда активов с низкой стоимостью освобождается от признания вне зависимости от того, является ли данная аренда существенной для Общества.</p>
40	МСФО (IAS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Первоначальное признание кредиторской задолженности происходит, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия данного инструмента. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости. По кредиторской задолженности, не содержащей существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), справедливая стоимость признается равной цене договора, в рамках которого осуществляется признание кредиторской задолженности. По кредиторской задолженности, содержащей существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), справедливая стоимость определяется как цена по договору, дисконтированная с использованием метода ЭСП. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в последующем учете оценивается по амортизированной стоимости, которая соответствует стоимости первоначального признания за вычетом выплат, перечисленных в счет ее погашения. Кредиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в последующем учете оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит при ее погашении, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена. Аннулирована. Прекращена по истечении срока.</p>

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников. Поступления от участников в виде вкладов, взносов, денежных средств и иного имущества в счет формирования уставного фонда не признаются доходами общества в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России от 2 сентября 2015 г. № 487-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций". Для обобщения информации о состоянии и движении уставного капитала применяется счет 10208 "Уставный капитал организаций, созданных в форме общества с ограниченной ответственностью". Сальдо по счету 10208 должно соответствовать размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах. Записи по счету 10208 производятся при формировании уставного капитала, а также в случаях увеличения и уменьшения капитала лишь после внесения соответствующих изменений в учредительные документы.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	отсутствует
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	отсутствует
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов Обществом осуществляется в соответствии с Положением Банком России от 4 сентября 2015 года № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями». Аналитический учет ОНО и ОНА ведется по видам активов и обязательств. ОНО и ОНА не подлежат дисконтированию. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отчетным периодом для отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового обязательства и (или) актива подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата и (или) на счета по учету добавочного капитала.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Учет сумм начисленных дивидендов (распределенной части прибыли между участниками) осуществляется на счете 11101 "Дивиденды (распределение части прибыли между участниками)". По дебету счета 11101 отражаются суммы начисленных промежуточных дивидендов и дивидендов, начисленных по решению годового собрания участников Общества (распределенной части прибыли между участниками), в корреспонденции со счетом по учету расчетов с акционерами, участниками, пайщиками. По кредиту счета 11101 списываются суммы начисленных промежуточных дивидендов и дивидендов, начисленных по решению годового собрания участников (распределенной части прибыли между участниками), в корреспонденции со счетом по учету нераспределенной прибыли после решения годового собрания акционеров (участников) о выплате (объявлении) дивидендов (распределенной части прибыли между участниками).



Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.				На 31 декабря 2018 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7	8		
1	Денежные средства в кассе					X			
2	Денежные средства в пути					X			
3	Денежные средства на расчетных счетах	713,02087	-0,33762	712,68325	25 643,01103	-0,35688	25 642,65415		
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление								
5	Прочие денежные средства								
6	Итого	713,02087	-0,33762	712,68325	25 643,01103	-0,35688	25 642,65415		

На 31.12.2018г. По строке 3 отражены денежные средства в размере 25 000 тыс.руб., находящиеся на транзитном счете, поступившие в счет оплаты инвестиционных паев ЗПИФ комбинированный "АФМ.Орион"

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	712,68325	25 642,65415
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
4.1	Прочее		
5	Итого	712,68325	25 642,65415

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

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:	25 643,01103			25 643,01103
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 643,01103			25 643,01103
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	475 234,87104			475 234,87104
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	475 234,87104			475 234,87104
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-500 164,86120			-500 164,86120
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-500 164,86120			-500 164,86120
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	713,02087			713,02087
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	713,02087			713,02087
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-0,35688			-0,35688
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-0,35688			-0,35688
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-1,47119			-1,47119
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1,47119			-1,47119
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1,49045			1,49045
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1,49045			1,49045
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				

26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том	-0,33762			-0,33762
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-0,33762			-0,33762
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	89 286,92632	43 207,15522
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
6	Итого	89 286,92632	43 207,15522

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

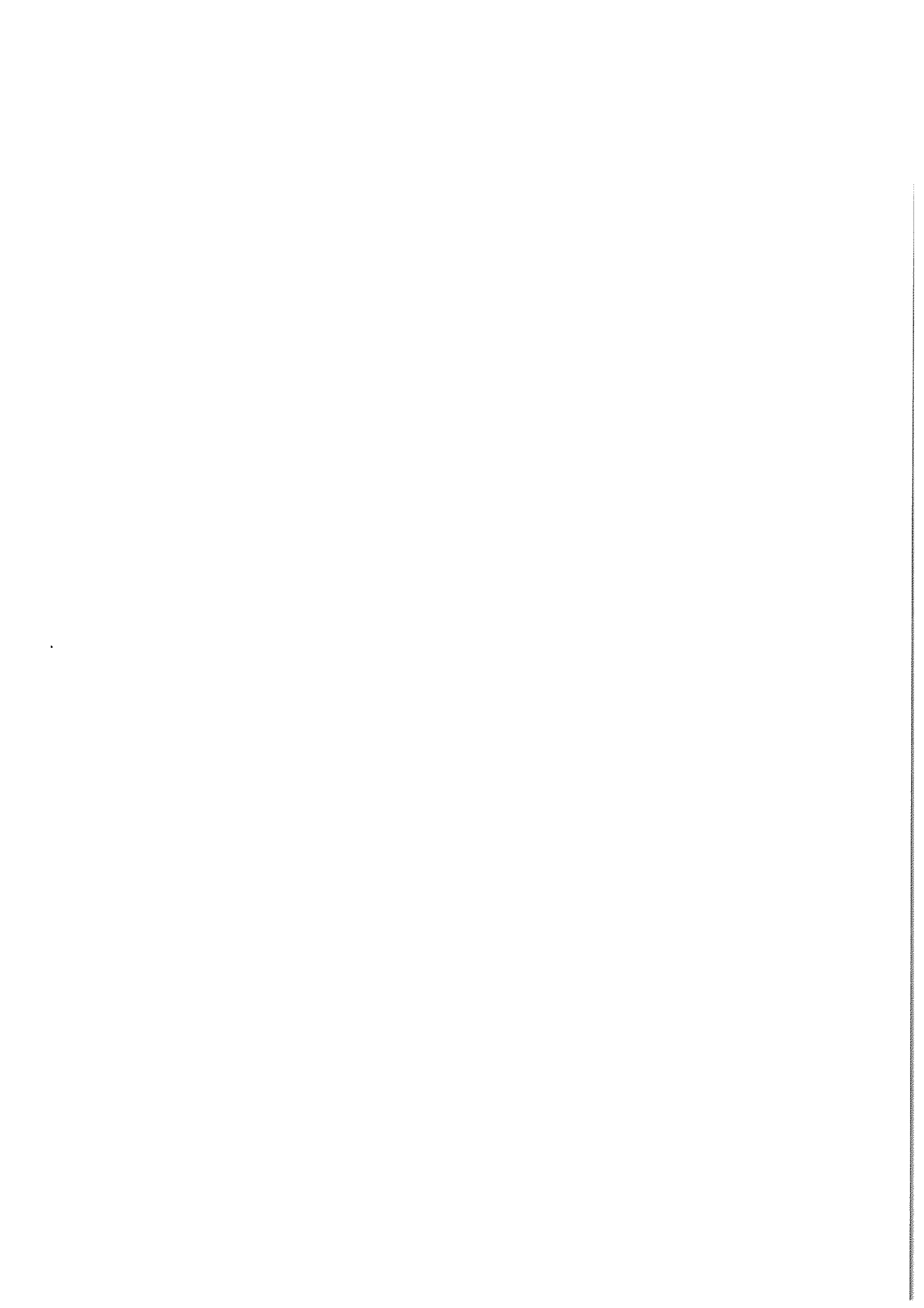
Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
		г.	г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	89 286,92632	43 207,15522
6	Правительства Российской Федерации	8 458,19552	
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	21 657,05275	23 956,21229
10	некредитных финансовых организаций	10 904,51035	3 312,21288
11	нефинансовых организаций	48 267,16770	15 938,73005
12	Итого	89 286,92632	43 207,15522

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 281,38835	-1,76278	40 279,62557	76 899,16164	-4,31928	76 894,84236
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	491,36133	-0,12898	491,23235	11 718,81810	-4,86650	11 713,95160
12	Прочее						
13	Итого	40 772,74968	-1,89176	40 770,85792	88 617,97974	-9,18578	88 608,79396



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 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6.50-6.50	09/01/2020-12/02/2020	6.50-7.55	10/02/2019-12/02/2019
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

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

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданных обеспеченных займов						
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	Средства в некредитных клиринговых организациях		X			X	
4	Маржинальные займы предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	15 045,20549	-43,99243	15 001,21306	15 000,00000	-32,88595	14 967,11405
7	Сделки обратного репо некредитными организациями						
8	Итого	15 045,20549	-43,99243	15 001,21306	15 000,00000	-32,88595	14 967,11405

Крупнейшие заемщики: - ООО "ГП Дорстрой-Уфа" на 31.12.2018г. - 14967 тыс.руб., на 31.12.2019г. - 15001 тыс.руб.

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива в том числе:								
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:								
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						15 045,20549		15 045,20549
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						15 045,20549		15 045,20549
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								

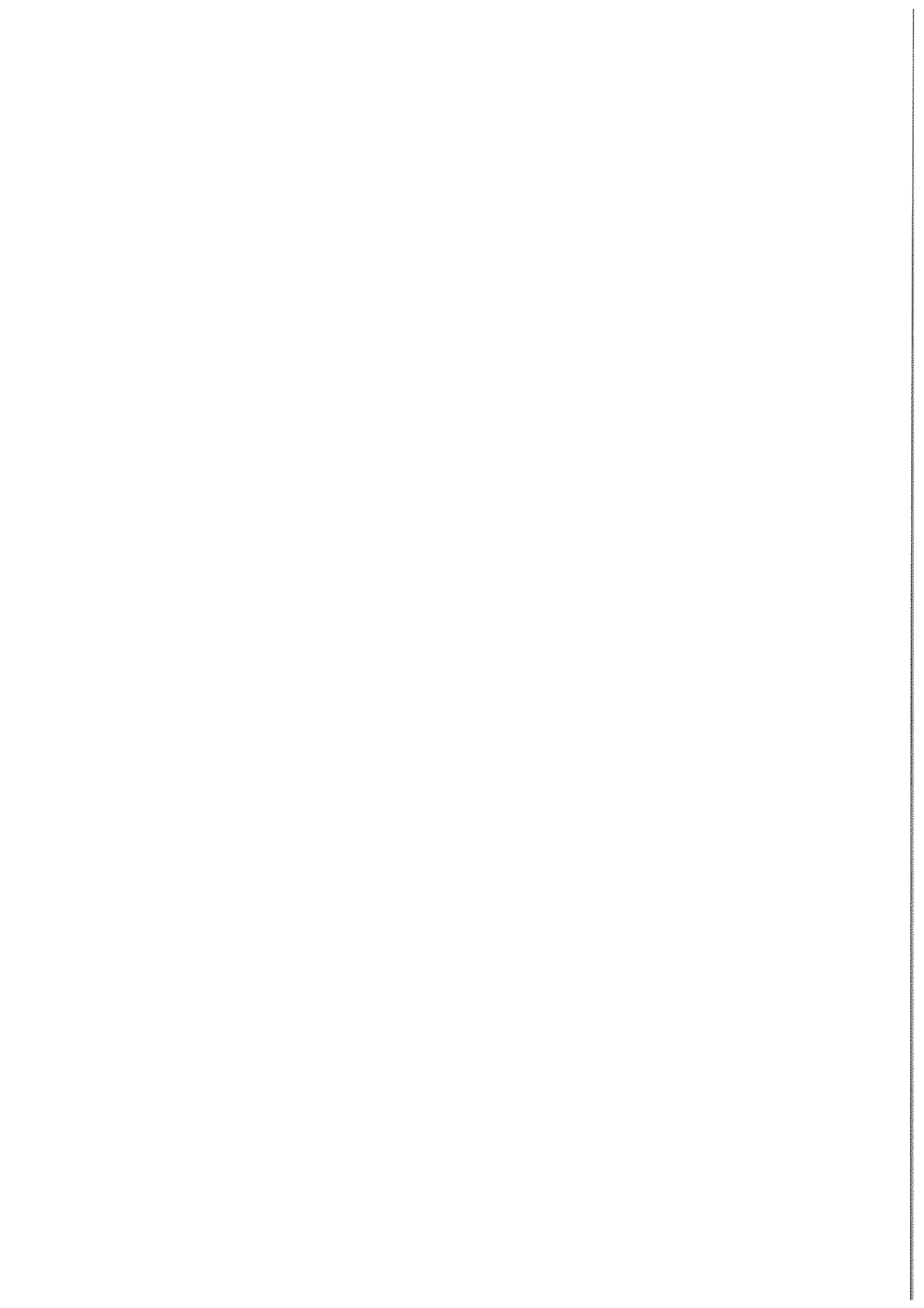
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива в том числе:								
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:								
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-43,99243		-43,99243
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						-43,99243		-43,99243
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 299,23606	0,00000	3 299,23606	2 775,83546	0,00000	2 775,83546
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				2,36617		2,36617
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	61 180,22619		61 180,22619	36 682,82478		36 682,82478
7	Итого	64 479,46225		64 479,46225	39 461,02641		39 461,02641

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 3 299 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 г.: 2 774 тысячи рублей).



Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по ковариационным 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:	2 775,83546		2,36617		36 682,82478	39 461,02641
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 775,83546		2,36617		36 682,82478	39 461,02641
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	30 660,62239		6,41363		62 014,61319	92 678,01921
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 660,62239		6,41363		62 014,61319	92 678,01921
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-30 137,22179		-8,77980		-37 517,21178	-67 659,58337
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-30 137,22179		-8,77980		-37 517,21178	-67 659,58337
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						

30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том	3 299,23606				61 180,22619	64 479,46225
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 299,23606				61 180,22619	64 479,46225
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, провозимым финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовому арде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-1 328,94					-1,32894
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 328,94					-1,32894
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 328,94					1,32894
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 328,94					1,32894
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						

31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Програмное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2018 г.	3 850,09278			3 850,09278
2	Накопленная амортизация	-1 869,88651			-1 869,88651
3	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	1 980,20627			1 980,20627
4	Поступление	466,56200			466,56200
5	Затраты на создание				
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
7	Выбытие				
8	Амортизационные отчисления	-681,15593			-681,15593
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
11	Переоценка				
12	Прочее				
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	1 765,61234			1 765,61234
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	4 316,65478			4 316,65478
15	Накопленная амортизация	-2 551,04244			-2 551,04244
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	4 316,65478			4 316,65478
15.2	Накопленная амортизация	-2 551,04244			-2 551,04244
16	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	1 765,61234			1 765,61234
17	Поступление	236,28820			236,28820
18	Затраты на создание				
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
20	Выбытие				
21	Амортизационные отчисления	-804,02638			-804,02638
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
24	Переоценка				
25	Прочее				
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	1 197,87416			1 197,87416
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	4 552,94298			4 552,94298
28	Накопленная амортизация	-3 355,06882			-3 355,06882
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	1 197,87416			1 197,87416

18.1 Анализ существенности индикаторов обесценения нематериальных активов свидетельствует об отсутствии необходимости проведения теста на обесценение.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2018 г.		1 081,63448		3 436,44068	1 301,65767	5 819,73283
2	Накопленная амортизация		-972,29795		-768,14549	-1 075,44956	-2 815,89300
3	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.		109,33653		2 668,29519	226,20811	3 003,83983
4	Поступления		605,46271				605,46271
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передача						
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
8	Выбытия						
9	Амортизационные отчисления		-62,43925		-485,14458	-171,39219	-718,97602
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
12	Переоценка						
13	Прочее						
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.		652,35999		2 183,15061	54,81592	2 890,32652
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.		1 687,09719		3 436,44068	1 301,65767	6 425,19554
16	Накопленная амортизация		-1 034,73720		-1 253,29007	-1 246,84175	-3 534,86902
16.1	Стоимость (или оценка) 1 января 2019 г.		1 687,09719		3 436,44068	1 301,65767	6 425,19554
16.2	Накопленная амортизация		-1 034,73720		-1 253,29007	-1 246,84175	-3 534,86902
17	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.		652,35999		2 183,15061	54,81592	2 890,32652
18	Поступления	6 120,56281					6 120,56281
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передачи						
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
22	Выбытия						
23	Амортизационные отчисления	-2 616,50921	-243,97230		-485,14458	-52,96204	-3 398,58813
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
26	Переоценка						
27	Прочее						
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	3 504,05360	408,38769		1 698,00603	1,85388	5 612,30120
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	6 120,56281	1 687,09719		3 436,44068	1 301,65767	12 545,75835
30	Накопленная амортизация	-2 616,50921	-1 278,70950		-1 738,43465	-1 299,80379	-6 933,45715
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	3 504,05360	408,38769		1 698,00603	1,85388	5 612,30120

19.1.В балансовую стоимость зданий по состоянию на 31.12.2019 включена сумма 3 504 тысячи рублей, представляющая собой актив в форме права пользования. Сумма накопленной амортизации по данному классу основных средств на отчетную дату составляет 2 617 тыс. рублей.

19.2 Анализ существенности индикаторов обесценения основных средств свидетельствует об отсутствии необходимости проведения теста на обесценение.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	72,71035	88,42338
5	Расчеты с персоналом	28,25645	27,89939
6	Расчеты по социальному страхованию	3,01700	10,12533
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 051,40169	526,07811
9	Запасы	2,47068	0,43669
10	Расчеты с акционерами, участниками		
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
13	Прочее		
14	Резерв под обесценение		
15	Итого	1 157,85617	652,96290

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Обязательства по аренде	3 512,41248	
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Итого	3 512,41248	

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	5
1	Обязательства по аренде	9,00	20/05/2021- 20/05/2021		
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	63,81493	69,66799
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	106,09544	53,76707
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями		
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	0,22000	25 000,00000
20	Итого	170,13037	25 123,43506

26.1 На 31.12.2018г. по строке 19 "Прочая кредиторская задолженность" отражена кредиторская задолженность в сумме 25 000, 00 тыс. руб., образовавшаяся в результате поступления на транзитной счет общества денежных средств в счет оплаты инвестиционных паев ЗПИФ комбинированный "АФМ.Орион".

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом		
3	Расчеты по социальному страхованию	323,33289	283,53295
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 290,29991	1 077,82004
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	52,45958	73,35140
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее		
11	Итого	1 666,09238	1 434,70439

Примечание 31. Управление капиталом

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 2018 года и 2019 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 21325 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2019 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 112 245 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 г.: 112113 тысяч рублей).

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 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	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	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Период отчета 2019 год						
1	Финансовые активы, в том числе:	68 874,90767	1 344,02143			70 218,92910
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-20,65471	1 344,02143			1 323,36672
3	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	68 895,56238				68 895,56238
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
6	Финансовые обязательства, в том числе:	-67 055,33247				-67 055,33247
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-67 055,33247				-67 055,33247
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
10	Итого	1 819,57520	1 344,02143			3 163,59663
Аналогичный период предыдущего года 2018 год						
11	Финансовые активы, в том числе:	56 901,19178	-210,14417			56 691,04761
12	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	105,36313	-210,14417			-104,78104
13	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли					
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	56 795,82865				56 795,82865
15	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
16	Финансовые обязательства, в том числе:	-55 260,76758				-55 260,76758
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-55 260,76758				-55 260,76758
18	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
19	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
20	Итого	1 640,42420	-210,14417			1 430,28003

Процентные доходы

Таблица 34.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.	С 1 января 2018 г. по 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	11 931,06220	12 758,71131
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 888,28770	3 104,12739
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-непезилентах	4 721,63456	6 797,77397
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 309,76735	2 838,93288
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
8	прочее	11,37259	17,87707
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-непезилентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого	11 931,06220	12 758,71131

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

Таблица 37.1

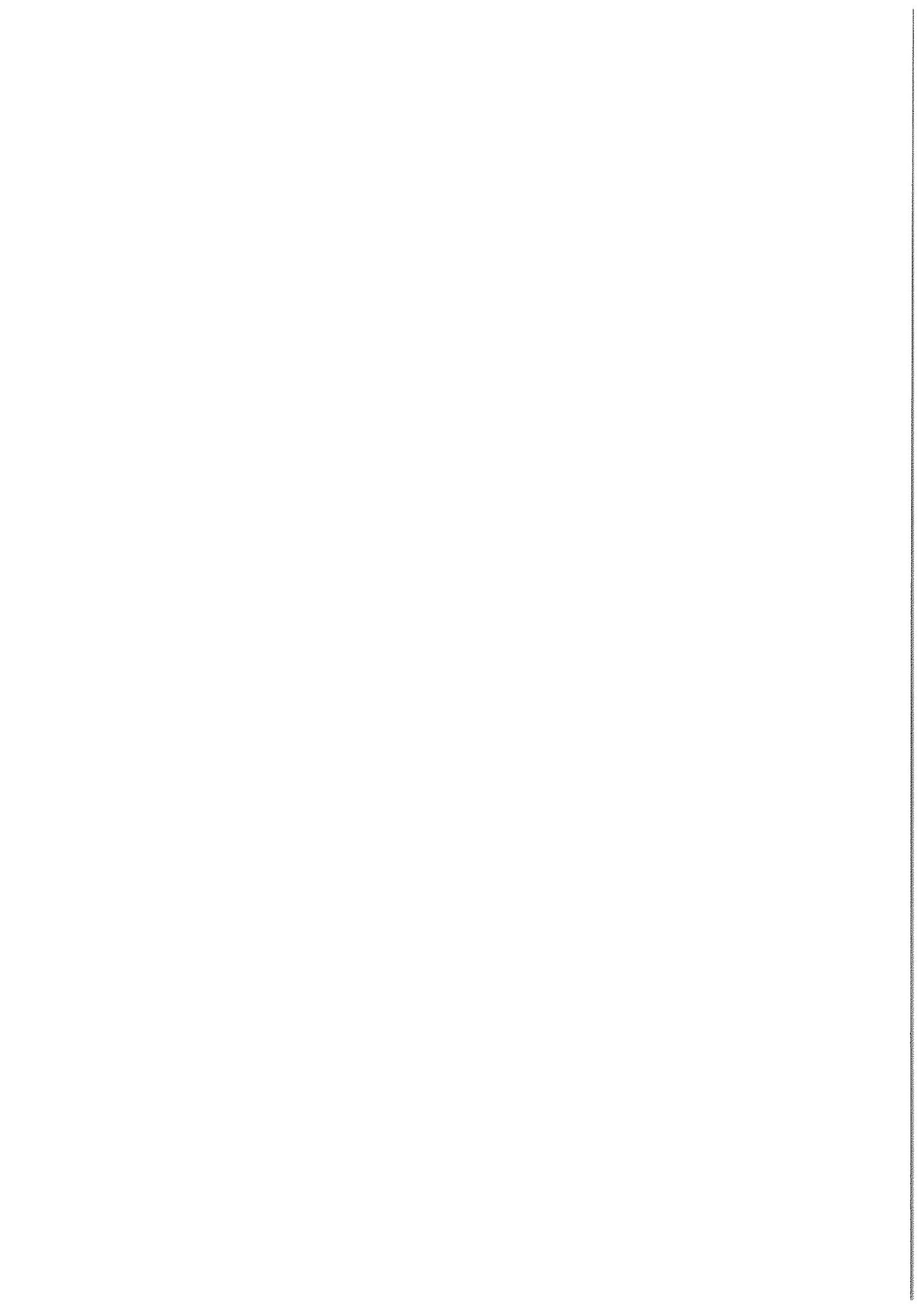
Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2019 г.	9,54266	32,88595		42,42861
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-7,31328	24,03601		16,72273
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения		-12,92953		-12,92953
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	2,22938	43,99243		46,22181

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2018 г.	1,84881	23,99948	0,78045	26,62874
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	7,69385	73,17669	-0,78045	80,09009
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения		-64,29022		-64,29022
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	9,54266	32,88595		42,42861

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

№ строки	Наименование	С 1 января 2019 г.	С 1 января 2018 г.
		по 31 декабря 2019 г.	по 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	91 667,60038	62 365,52485
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
48	Итого	91 667,60038	62 365,52485
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0

51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	91 667,60038	62 365,52485

Расходы на персонал

Таблица 42.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.	С 1 января 2018 г. по 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	22 977,39531	19 996,27235
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 207,25661	5 556,25577
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее	142,79001	151,57000
6	Итого	29 327,44193	25 704,09812

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

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 6207 тысяч рублей (за 2018 г.: 5556 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2019 г.	С 1 января 2018 г.
		по 31 декабря 2019 г.	по 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	19,50000	18,40000
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы		
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	620,44777	333,16212
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги		
11	Прочее		
12	Итого	639,94777	351,56212

Процентные расходы

Таблица 44.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам		
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по аренде	350,08967	
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого	350,08967	

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.	С 1 января 2018 г. по 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	533,24583	535,57827
2	Амортизация основных средств	3 398,58813	718,97602
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	804,02638	681,15593
4	Расходы по операционной аренде		4 213,76009
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 458,67385	1 029,77103
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 595,05317	1 575,28129
7	Расходы по страхованию	370,29720	405,77503
8	Расходы на рекламу и маркетинг	9,50000	12,95200
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	678,41200	665,42099
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений		
11	Представительские расходы	25,92300	5,48074
12	Транспортные расходы	47,85071	97,24707
13	Командировочные расходы	1 159,60416	764,25938
14	Штрафы, пени		0,32089
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков нерезидентов	161,26176	108,57748
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 629,83184	1 726,41201
17	Прочие административные расходы	4 911,41154	4 961,05773
18	Итого	16 783,67957	17 502,02595

Прочие доходы

Таблица 47.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.	С 1 января 2018 г. по 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	7,80000	33,87374
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств		
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
8	Прочие доходы	1 125,00002	1 455,93220
9	Итого	1 132,80002	1 489,80594

Прочие расходы

Таблица 47.2

№ строки	Наименование	С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.	С 1 января 2018 г. по 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0,00130	
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	55,60000	51,60000
5	Прочие расходы	972,03097	182,11312
6	Итого	1 027,63227	233,71312

Аренда

47.1.1 Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором		
№ строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В ООО "АФМ" заключен один договор аренды нежилых помещений для размещения офиса по адресу г.Оренбург, ул.Правды, д.25.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	-
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	-
4	Операции продажи с обратной арендой	-
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	-

47.1.2 год Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором				
№ строки	Наименование	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	3 504,05360	
2	Инвестиционное имущество	17		
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 512,41248	

47.1.3 год Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором			
№ строки	Наименование	31 декабря	
		2019 г.	2018 г.
1	2		
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	346,77406	
2	проценты уплаченные	346,77406	
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью		
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 611,46594	
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 611,46594	
7	Итого отток денежных средств	2 958,24000	

47.1.4 Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем		
№ строки	Наименование	Описание
1	2	3

1	Характер арендной деятельности арендодателя	В субаренду сдается часть арендуемого нежилого помещения (2кв.м) по адресу: г.Оренбург, ул. Правды, д.25
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	

47.1.6 год Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

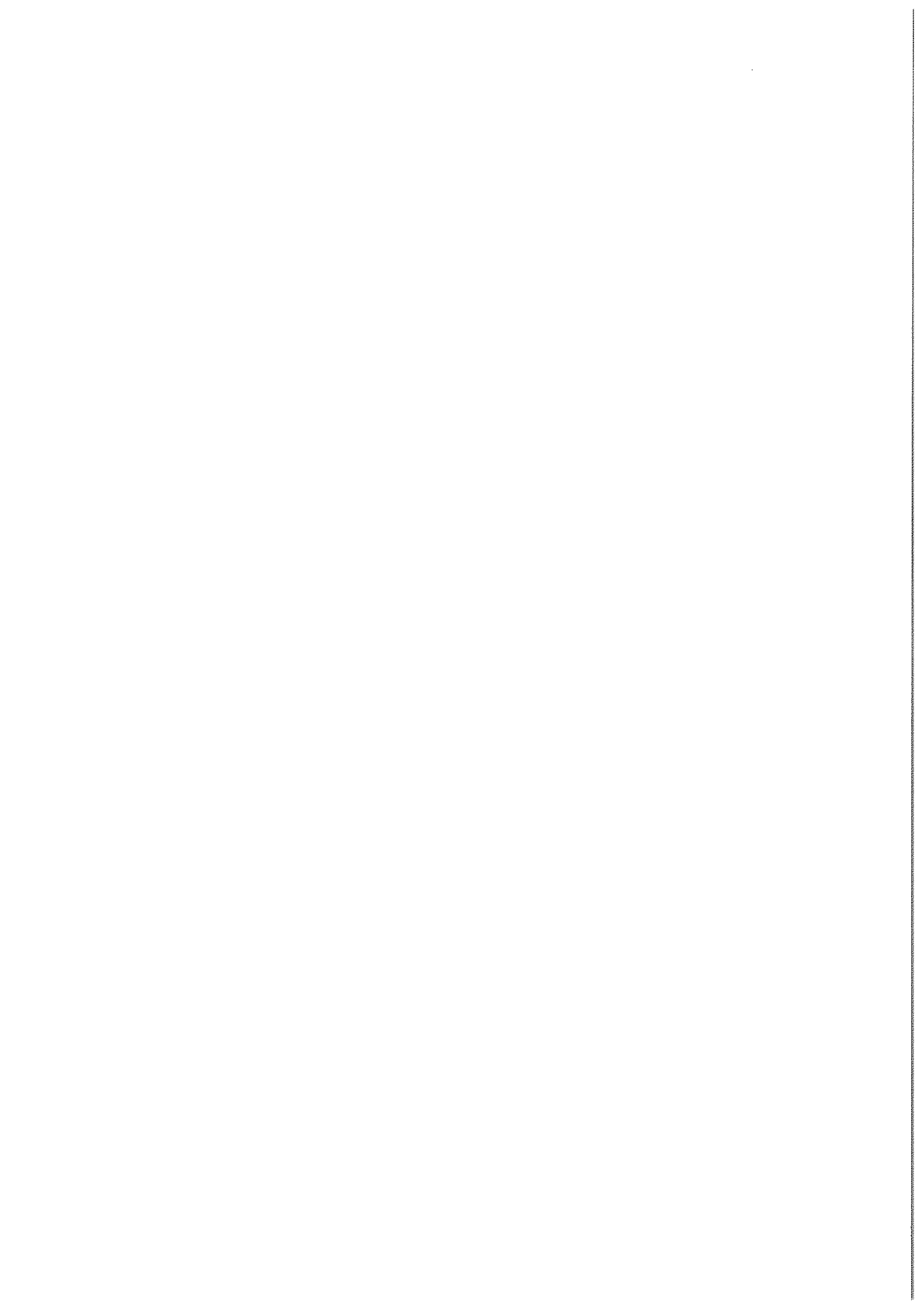
№ строки	Наименование	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	3,25000	
2	От 1 года до 2 лет		
3	От 2 лет до 3 лет		
4	От 3 лет до 4 лет		
5	От 4 лет до 5 лет		
6	Более 5 лет		
7	Итого	3,25000	

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

Таблица 48.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.	С 1 января 2018 г. по 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	12 021,05600	7 151,36300
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	177,82806	-48,91120
4	Итого, в том числе:	12 198,88406	7 102,45180
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	12 198,88406	7 102,45180

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



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

Таблица 48.2

№ строки	Наименование	С 1 января 2019 г.	С 1 января 2018 г.
		по 31 декабря 2019 г.	по 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	59 762,47482	34 237,12295
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20 %; 2018 год: 20 %)	11 952,49496	6 847,42459
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	357,94030	256,26628
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-111,55120	-1,23907
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
11.1	Прочее		
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	12 198,88406	7 102,45180

48.2.1. В таблице 48.2 по строке 6 «Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки» отражены поправки на доходы, исчисленные по ставке 15%.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные				
2	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, прочие	363,44847	25,89071		337,55776
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11	Прочее				
12	Общая сумма отложенного налогового актива	363,44847	25,89071		337,55776
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	859,95563			859,95563
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 223,40410	25,89071		1 197,51339
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, прочие	206,52669	203,71877		2,80792
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27	Прочее				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	206,52669	203,71877		2,80792
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 016,87741	-177,82806		1 194,70547
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 016,87741	-177,82806		1 194,70547

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

Таблица 52.12

№ строки	Наименование	Конец отчетного периода				Начало отчетного периода			
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства	712,68325	0,00000	0,00000	712,68325	25 642,65415	0,00000	0,00000	25 642,65415
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	89 286,92632	0,00000	0,00000	89 286,92632	43 207,15522	0,00000	0,00000	43 207,15522
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	89 286,92632	0,00000	0,00000	89 286,92632	43 207,15522	0,00000	0,00000	43 207,15522
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	долговые инструменты	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	долевые инструменты	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	120 251,53323	0,00000	0,00000	120 251,53323	143 036,93442	0,00000	0,00000	143 036,93442
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 770,85792	0,00000	0,00000	40 770,85792	88 608,79396	0,00000	0,00000	88 608,79396
10	займы выданные и прочие размещенные средства	15 001,21306	0,00000	0,00000	15 001,21306	14 967,11405	0,00000	0,00000	14 967,11405
11	дебиторская задолженность	64 479,46225	0,00000	0,00000	64 479,46225	39 461,02641	0,00000	0,00000	39 461,02641
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
13	Инвестиции в совместно контролируемые	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
16	Прочие активы	1 157,85617	0,00000	0,00000	1 157,85617	652,96290	0,00000	0,00000	652,96290
17	Итого активов	219 442,57843	0,00000	0,00000	219 442,57843	218 393,15894	0,00000	0,00000	218 393,15894
Раздел II. Обязательства									
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 682,54285	0,00000	0,00000	3 682,54285	25 123,43506	0,00000	0,00000	25 123,43506
22	средства клиентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 512,41248	0,00000	0,00000	3 512,41248	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
25	кредиторская задолженность	170,13037	0,00000	0,00000	170,13037	25 123,43506	0,00000	0,00000	25 123,43506
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
27	Прочие обязательства	1 666,09238	0,00000	0,00000	1 666,09238	1 434,70439	0,00000	0,00000	1 434,70439
28	Итого обязательств	5 348,63523	0,00000	0,00000	5 348,63523	32 577,41119	0,00000	0,00000	32 577,41119
29	Чистая балансовая позиция	214 093,94320	0,00000	0,00000	214 093,94320	185 815,74775	0,00000	0,00000	185 815,74775

56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 001,21306	0,00000	0,00000	15 001,21306	0,00000	14 967,11405	0,00000	14 967,11405
57	требования по возврату выданного обеспечения	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	15 001,21306	0,00000	0,00000	15 001,21306	0,00000	14 967,11405	0,00000	14 967,11405
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	64 479,46225	0,00000	0,00000	64 479,46225	39 461,02641	0,00000	0,00000	39 461,02641
65	дебиторская задолженность клиентов	3 299,23606	0,00000	0,00000	3 299,23606	2 775,83546	0,00000	0,00000	2 775,83546
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2,36617	0,00000	0,00000	2,36617
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0
69	прочая дебиторская задолженность	61 180,22619	0,00000	0,00000	61 180,22619	36 682,82478	0,00000	0,00000	36 682,82478
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
71	Итого активов	129 422,41200	12 399,11325	68 429,61755	210 251,14280	163 232,04737	48 026,28767	628,40855	211 866,74379
Раздел II. Обязательства									
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0	0	0	0	0
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (сверддрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
83	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0
84	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
86	средства участников клиринга	0	0	0	0	0	0	0	0
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	3 512,41248	0,00000	3 512,41248	0	0	0	0
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (сверддрафт)	0	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0
91	обязательства по аренде	0	3 512,41248	0,00000	3 512,41248	0	0	0	0
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
97	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0
98	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	170,13037	0,00000	0,00000	170,13037	25 123,43506	0,00000	0,00000	25 123,43506
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	63,81493	0,00000	0,00000	63,81493	69,66799	0,00000	0,00000	69,66799
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	106,09544	0,00000	0,00000	106,09544	53,76707	0,00000	0,00000	53,76707
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0	0	0	0
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	0	0
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0	0	0
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0
107	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0	0	0	0
108	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0	0	0	0
109	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0	0	0	0
110	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	0,22000	0,00000	0,00000	0,22000	25 000,00000	0,00000	0,00000	25 000,00000
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
113	Итого обязательств	170,13037	3 512,41248	0,00000	3 682,54285	25 123,43506	0,00000	0,00000	25 123,43506
114	Итого разрыв ликвидности	129 252,28163	8 886,70077	68 429,61755	206 568,59995	138 108,61231	48 026,28767	628,40855	186 763,30873

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

Таблица 52.15

№ строки	Наименование	31 декабря 2019 г.					31 декабря 2018 г.				
		Рубль	Доллары	Евро	Прочие	Итого	Рубль	Доллары США	Евро	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Раздел		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1	Денежные средства	712,68325	0,00000	0,00000	0,00000	712,68325	25,642,65415	0,00000	0,00000	0,00000	25,642,65415
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	89,286,92632	0,00000	0,00000	0,00000	89,286,92632	43,207,15522	0,00000	0,00000	0,00000	43,207,15522
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток:	89,286,92632	0,00000	0,00000	0,00000	89,286,92632	43,207,15522	0,00000	0,00000	0,00000	43,207,15522
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Долговые инструменты:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	Долговые инструменты:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	120,251,53323	0,00000	0,00000	0,00000	120,251,53323	143,036,93442	0,00000	0,00000	0,00000	143,036,93442
9	Средства в кредитных организациях и банковских счетах:	40,779,85792	0,00000	0,00000	0,00000	40,779,85792	88,608,79396	0,00000	0,00000	0,00000	88,608,79396
10	Займы выданные и прочие размещенные средства:	15,001,21306	0,00000	0,00000	0,00000	15,001,21306	14,967,11405	0,00000	0,00000	0,00000	14,967,11405
11	Дебиторская задолженность:	64,479,46225	0,00000	0,00000	0,00000	64,479,46225	39,461,02641	0,00000	0,00000	0,00000	39,461,02641
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
14	Инвестиции в дочерние предприятия:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
15.1	Прочие активы:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
16	Итого активов:	210,251,14280	0,00000	0,00000	0,00000	210,251,14280	211,886,74379	0,00000	0,00000	0,00000	211,886,74379
Раздел	II. Обязательства	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
19	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3,682,54285	0,00000	0,00000	0,00000	3,682,54285	25,123,43506	0,00000	0,00000	0,00000	25,123,43506
21	Средства клиентов:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
22	Кредиты, займы и прочие размещенные средства:	3,512,41248	0,00000	0,00000	0,00000	3,512,41248	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
23	Выпущенные долговые ценные бумаги:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
24	Кредиторская задолженность:	170,13037	0,00000	0,00000	0,00000	170,13037	25,123,43506	0,00000	0,00000	0,00000	25,123,43506
25	Обязательства (обязательства выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
25.1	Прочие активы:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
26	Итого обязательств:	3,682,54285	0,00000	0,00000	0,00000	3,682,54285	25,123,43506	0,00000	0,00000	0,00000	25,123,43506
27	Чистая балансовая позиция:	206,568,59995	0,00000	0,00000	0,00000	206,568,59995	186,763,30873	0,00000	0,00000	0,00000	186,763,30873

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс корпоративных облигаций		808,28731	808,28731	432,07155	432,07155
2	Индекс государственных облигаций		84,58196	84,58196	0,00000	0,00000
3	Рыночный индекс 3		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

Пояснительная записка

Приложение к информации, предоставленной в примечаниях:

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

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

**Сопоставление уровней рейтинга для присвоения кредитного качества
финансовых активов**

№ п/п	Внутренний рейтинг финансового актива (ВРФА)	Соответствующие уровни рейтинга				
		АКРА	ЭкспертРА	Fitch	S&P	Moody's
1	Рейтинг А			Все рейтинги категории А	Все рейтинги категории А	Все рейтинги категории А
				BBB+	BBB+	Baa1
				BBB	BBB	Baa2
		AAA(RU)	ruAAA	BBB-	BBB-	Baa3
		AA+(RU)	ruAA+	BB+	BB+	Ba1
		AA(RU)	ruAA			
		AA-(RU)	ruAA-	BB	BB	Ba2
		A+(RU)	ruA+			
		A(RU)	ruA	BB-	BB-	Ba3
		A-(RU)	ruA-			
2	Рейтинг В	BBB+(RU)	ruBBB+	B+	B+	B1
		BBB(RU)	ruBBB			

3	Рейтинг С	BBB-(RU)	ruBBB-	B	B	B2			
		BB+(RU)	ruBB+	B-	CCC+	Caa1			
		BB(RU)	ruBB				CCC	Caa2	
		BB-(RU)	ruBB-				CCC-	Caa3	
		B+(RU)	ruB+				CC	Ca1	
		B(RU)	ruB					Ca2	
		B-(RU)	ruB-					Ca3	
		CCC(RU)	ruCCC				C	C	C1
		CC(RU)	ruCC						C2
		C(RU)	ruC						C3
RD(RU)	ruRD	RD	RD	C3					
SD(RU)	ruD	D	D						
D(RU)									
4	Рейтинг D								

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

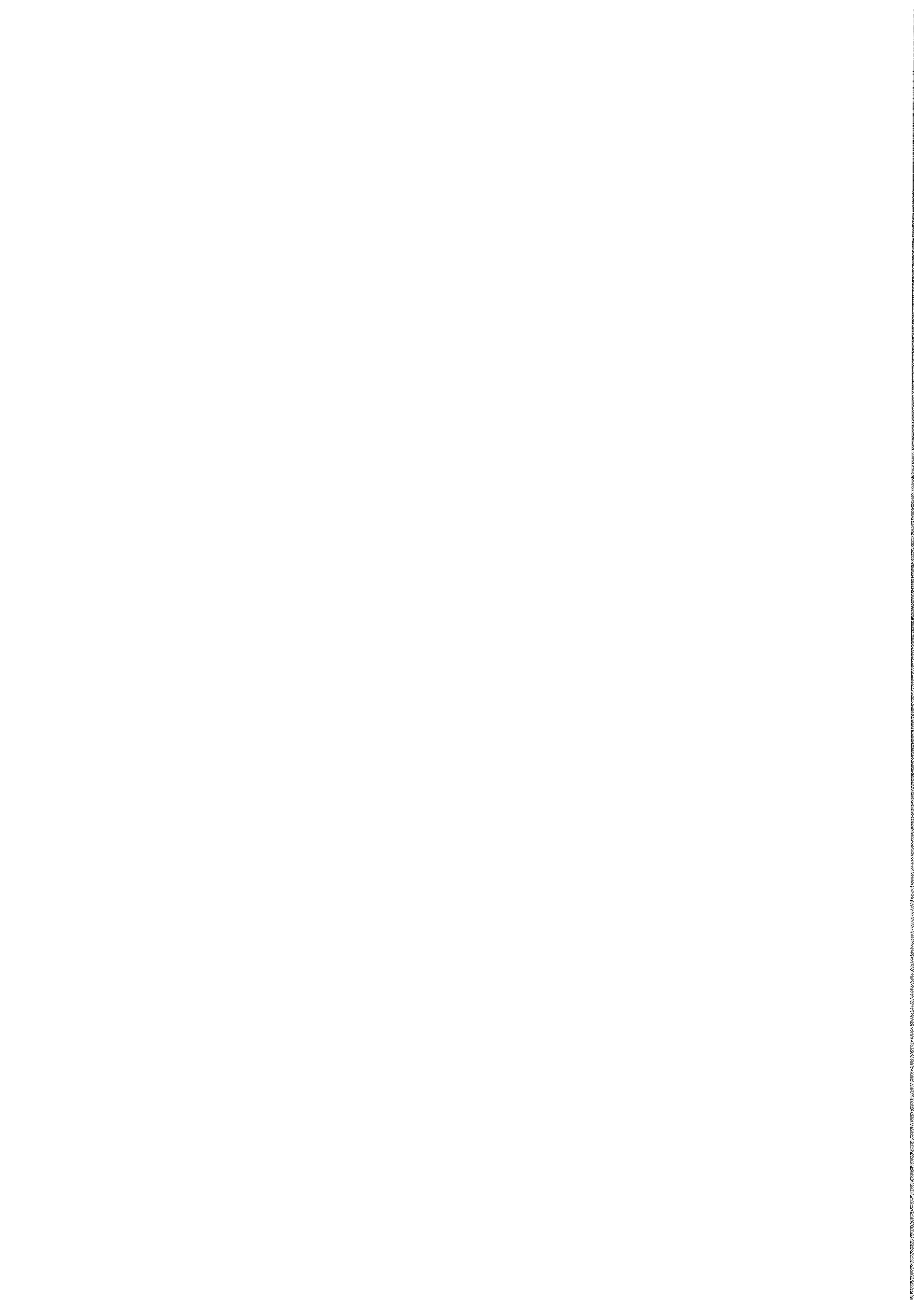
Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	-
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Обществом заключен договор субаренды нежилых помещений, квалифицированный как операционная субаренда. Сумма минимальных платежей к получению на 31.12.2019г. составляет 3,25 тыс.руб.

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование	31 декабря 2019 г.			01 января 2019 г.			Итого справедливая стоимость	
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	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	7	8	9	10
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	89 286,92632			89 286,92632	43 207,15522			43 207,15522
2	Финансовые активы, в том числе:	89 286,92632			89 286,92632	43 207,15522			43 207,15522
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	89 286,92632			89 286,92632	43 207,15522			43 207,15522
4	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	89 286,92632			89 286,92632	43 207,15522			43 207,15522
5	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов								
6	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций								
7	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций								
8	Долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	8 458,19552			8 458,19552				
9	Долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
10	Долевые ценные бумаги иностранных государств								
11	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	21 657,05275			21 657,05275	23 956,21229			23 956,21229
12	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	10 904,51035			10 904,51035	3 312,21288			3 312,21288
13	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	48 267,16770			48 267,16770	15 938,73005			15 938,73005
14	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли								
135	Нефинансовые обязательства								

<p>56.1.1. Инвестиции в долговые ценные бумаги (компании: ГТЛК, Альфа-банк, Газпромбанк, Россельхозбанк, Банк ВТБ, РЖД, Минфин России, Башнефть, МТС, ОГК-2, Внешэкономбанк, Акрон, Магнит, Мегафон, МОЭК, ТРАНСМАШХОЛДИНГ, ИКС 5 ФИНАНС) включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, все обращались на активном рынке и были отражены в приведенном выше анализе на 31.12.2019 года как финансовые инструменты уровня 1.</p>	<p>56.1.1. Инвестиции в долговые ценные бумаги (компании: ГТЛК, НК Роснефть, Альфа-банк, Газпромбанк, Россельхозбанк, Мегафон, Тинькофф Банк, Банк ВТБ, ФСК ЕЭС, РЖД, Сбербанк) включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, все обращались на активном рынке и были отражены в приведенном выше анализе на 01.01.2019 года как финансовые инструменты уровня 1.</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



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

тыс. рублей

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:	0,00000	40279,62557	80684,59091	120964,21648	120964,21648
2	денежные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	712,68325	712,68325	712,68325
3	денежные средства в кассе					
4	денежные средства в пути					
5	денежные средства на расчетных счетах			712,68325	712,68325	712,68325
6	денежные средства, переданные в доверительное управление					
7	прочие денежные средства					
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	40279,62557	79971,90766	120251,53323	120251,53323
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	40279,62557	491,23235	40770,85792	40770,85792
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		40279,62557		40279,62557	40279,62557
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			491,23235	491,23235	491,23235
20	прочее					
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	15001,21306	15001,21306	15001,21306
22	требования по возврату выданного обеспечения					
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
24	средства в некредитных клиринговых организациях					
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			15001,21306	15001,21306	15001,21306
28	сделки обратного репо с некредитными организациями					
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	64479,46225	64479,46225	64479,46225
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
31	дебиторская задолженность клиентов			3299,23606	3299,23606	3299,23606
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами			0,00000	0,00000	0,00000
34	расчеты по финансовой аренде					
35	прочая дебиторская задолженность			61180,22619	61180,22619	61180,22619
36	инвестиции в ассоциированные организации					
37	инвестиции в совместно контролируемые организации					
38	инвестиции в дочерние организации					
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			3682,54285	3682,54285	3682,54285
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	3682,54285	3682,54285	3682,54285
41	средства клиентов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
42	средства участников клиринга					

43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	3512,41248	3512,41248	3512,41248
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
47	обязательства по финансовой аренде			3512,41248	3512,41248	3512,41248
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц					
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
53	облигации					
54	векселя					
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	170,13037	170,13037	170,13037
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			63,81493	63,81493	63,81493
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений			106,09544	106,09544	106,09544
58	кредиторская задолженность перед депозитариями					
59	кредиторская задолженность перед регистраторами					
60	кредиторская задолженность по торговым операциям			0,00000	0,00000	0,00000
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам					
63	расчеты с организаторами торговли					
64	расчеты с операторами товарных поставок					
65	расчеты с репозитарием					
66	расчеты с клиринговыми организациями					
67	прочая кредиторская задолженность			0,22000	0,22000	0,22000

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

Таблица 56.6

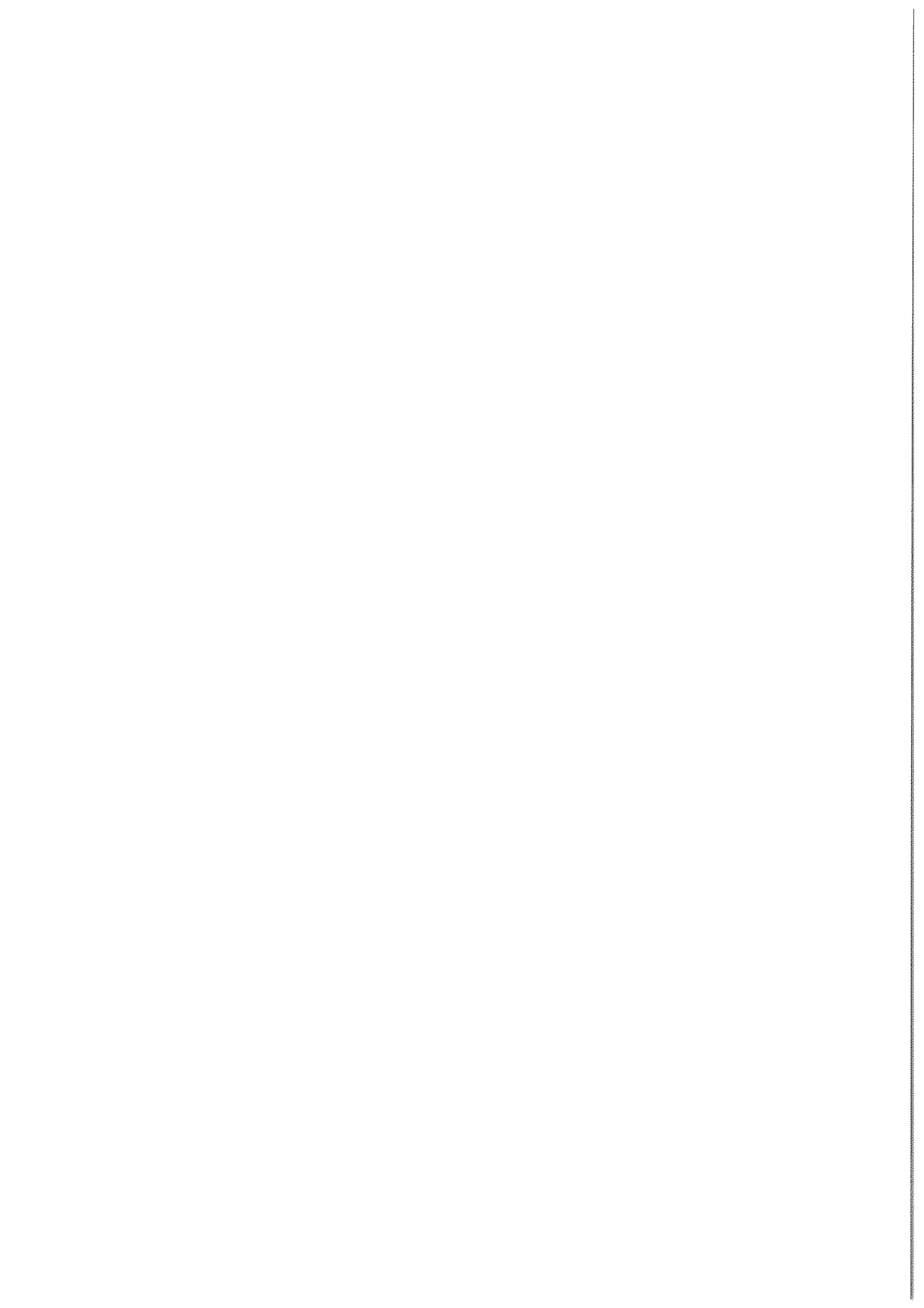
тыс. рублей

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:	0,00000	76894,84236	91784,74621	168679,58857	168679,58857
2	денежные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	25642,65415	25642,65415	25642,65415
3	денежные средства в кассе					
4	денежные средства в пути					
5	денежные средства на расчетных счетах			25642,65415	25642,65415	25642,65415
6	денежные средства, переданные в доверительное управление					
7	прочие денежные средства					
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	76894,84236	66142,09206	143036,93442	143036,93442
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	76894,84236	11713,95160	88608,79396	88608,79396
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		76894,84236		76894,84236	76894,84236
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			11713,95160	11713,95160	11713,95160
20	прочее					
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	14967,11405	14967,11405	14967,11405
22	требования по возврату выданного обеспечения					
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
24	средства в некредитных клиринговых организациях					
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			14967,11405	14967,11405	14967,11405
28	сделки обратного репо с некредитными организациями					
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	39461,02641	39461,02641	39461,02641
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
31	дебиторская задолженность клиентов			2775,83546	2775,83546	2775,83546
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами			2,36617	2,36617	2,36617
34	расчеты по финансовой аренде					
35	прочая дебиторская задолженность			36682,82478	36682,82478	36682,82478
36	инвестиции в ассоциированные организации					
37	инвестиции в совместно контролируемые организации					

38	инвестиции в дочерние организации					
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			25123,43506	25123,43506	25123,43506
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	25123,43506	25123,43506	25123,43506
41	средства клиентов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
42	средства участников клиринга					
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
47	обязательства по финансовой аренде					
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц					
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
53	облигации					
54	векселя					
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	25123,43506	25123,43506	25123,43506
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			69,66799	69,66799	69,66799
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений			53,76707	53,76707	53,76707
58	кредиторская задолженность перед депозитариями					
59	кредиторская задолженность перед регистраторами					
60	кредиторская задолженность по торговым операциям			0,00000	0,00000	0,00000
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам					
63	расчеты с организаторами торговли					
64	расчеты с операторами товарных поставок					
65	расчеты с репозитарием					
66	расчеты с клиринговыми организациями					
67	прочая кредиторская задолженность			25000,00000	25000,00000	25000,00000

№ строки	Наименование	По состоянию на отчетную дату									По состоянию на начало года						
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	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	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Долговые средства																
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению менеджмента финансовой организации																
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий составной доход, в том числе:																
6	Долговые инструменты																
7	Безрисковые инструменты																
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																
9	средств в кредитных организациях и банковских счетах																
10	займы выданные и прочие привлеченные средства																
11	Дебиторская задолженность																
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия																
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия																
14	Инвестиции в дочерние предприятия																
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи																
16	Образованием имущества																
17	Нанетерриториальные активы																
18	Основные средства																
19	Прочие активы																
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению менеджмента																
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																
24	кредиты и займы																
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства																
26	выпущенные депозиты, займы и облигации																
27	кредиторская задолженность																
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи																
29	Прочие обязательства								738 78050								738 78050
																	534 80004
																	534 80004

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом, прочими связанными сторонами.



Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	8 359,14276	6 894,38381
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

Примечание 59. События после окончания отчетного периода (31.12.2019)

59.1. Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовую отчетность не происходило. Все корректирующие события после окончания отчетного периода отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Директор
(должность руководителя)

(подпись)

Жуков Владимир Валерьевич
(инициалы, фамилия)

28 февраля 2020 г.



