

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности

АО УК «РАМАКО»

по итогам деятельности за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру АО УК «РАМАКО»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО УК «РАМАКО» (Организация) (ОГРН 1027739053737, пом. 40, стр. 2, д. 6, Пресненская набережная, г. Москва, 123112), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО УК «РАМАКО» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



И.Б. Смирнова

И.Б. Смирнова

Аудиторская организация:

Акционерное общество «БДО Юникон»

ОГРН 1037739271701,

117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОПНЗ 12006020340

27 марта 2020 года

РАМАКО

УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ (АО)

123112, город Москва, Пресненская набережная, дом 6,
строение 2, помещение 40
Тел. (495) 136-99-54

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)

ОТЧЕТНОСТЬ АО УК «РАМАКО»

ЗА 2019 ГОД

- 0420002 "Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации"
- 0420003 "Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации"
- 0420004 "Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации"
- 0420005 "Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации"

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2019 год

- Примечание 1 "Основная деятельность некредитной финансовой организации"
- Примечание 2 "Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность"
- Примечание 3 "Основы составления отчетности"
- Примечание 4 "Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики"
- Примечание 5 "Денежные средства"
- Примечание 6 "Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток"
- Примечание 10 "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах"
- Примечание 12 "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность"
- Примечание 18 "Нематериальные активы"
- Примечание 19 "Основные средства"
- Примечание 20 "Прочие активы"
- Примечание 24 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства"
- Примечание 26 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность"
- Примечание 29 "Прочие обязательства"
- Примечание 30 "Капитал"
- Примечание 31 "Управление капиталом"
- Примечание 32 "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"
- Примечание 34 "Процентные доходы";
- Примечание 37 "Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости"
- Примечание 39 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой"

Примечание 41 "Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы"

Примечание 42 "Расходы на персонал"

Примечание 43 "Прямые операционные расходы"

Примечание 46 "Общие и административные расходы"

Примечание 47 "Прочие доходы и расходы"

Примечание 48 "Налог на прибыль"

Примечание 52 "Управление рисками"

Примечание 58 "Операции со связанными сторонами"

Примечание 59 "События после окончания отчетного периода"

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 47630990 | 1027739053737 | |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2019 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» (АО УК «РАМАКО»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|---------------------------------|---|----------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 2 146 | 28 822 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 0 | 84 786 |
| 3 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 0 | 84 786 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 102 938 | 3 534 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 102 859 | 3 466 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 79 | 68 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 60 | 69 |
| 18 | Основные средства | 19 | 272 | 264 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 5 926 | 5 062 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 658 | 326 |
| 22 | Итого активов | | 111 999 | 122 864 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 416 | 81 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 286 | 0 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 130 | 81 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 0 | 174 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 1 197 | 882 |
| 37 | Итого обязательства | | 1 612 | 1 136 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 60 000 | 60 000 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 281 | 281 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 50 106 | 61 447 |
| 52 | Итого капитала | | 110 386 | 121 728 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 111 999 | 122 864 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)



Валерисья

(инициалы, фамилия)

« 25 » апреля 20 20

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственной регистрационный | регистрационный номер |
| 45286575000 | 047630990. | 1027739053737 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» (АО УК «РАМАКО»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый: 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2019 г. | За 2018 г. |
|---|--|----------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | -3 187 | 24 342 |
| 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 | 2 673 | -9 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 7 045 | 4 611 |
| 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 | -10 | -64 |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | -12 895 | 19 804 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 338 | 307 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -5 988 | -5 478 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | -80 | -54 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -3 288 | -3 081 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | 0 | -987 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | -12 205 | 15 049 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | 864 | -1 536 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | 0 | -768 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 864 | -768 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | -11 342 | 13 513 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | 0 | 0 |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | -11 342 | 13 513 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)



Черняк Наталья Валериевна

(подпись)

25.12.2020

| Отчетность некредитной финансовой организации | | | |
|---|--|---|--------------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 47630990 | 1027739053737 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2019 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» (АО УК «РАМАКО»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом В 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--|--|----------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 337 | 309 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | -2 826 | -2 261 |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | 5 | 0 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | -4 050 | -3 740 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -2 649 | -2 194 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | -174 | -594 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | -15 302 | -70 455 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | -24 659 | -78 935 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 0 | 0 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 0 | 0 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | -24 659 | -78 935 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | -2 042 | 6 653 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 28 861 | 101 143 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 2 160 | 28 861 |

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Черняк Наталья Валериевна

(инициалы, фамилия)

25 апреля 2020

ПРИМЕЧАНИЯ в составе БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Примечание 1.

тыс. руб.

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 | 045-07777-010000, 045-05164-001000, 045-07792-000100 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 17.06.2004, 16.05.2001, 17.06.2004 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | дилерская деятельность, деятельность управление ценными бумагами, депозитарная деятельность |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | не применимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Акционерное общество |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Конечным бенефициаром Общества на 31.12.2019 года является Груздева Ольга Викторовна. |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | не применимо |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | Филиалы отсутствуют |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Филиалы отсутствуют |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Филиалы отсутствуют |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 11 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей, 643 |

Примечание 2.

тыс. руб.

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 | НФО осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжала совершенствоваться, но возможность разных толкований и подверженность часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создавали дополнительные трудности для компаний. В 2019 года темпы экономического роста существенно замедлились, по предварительным оценкам Министерства экономического развития РФ до 1,3% . Сдерживающий эффект на рост ВВП оказывал ограниченный рост совокупного спроса и розничной торговли.Объем казыхаемых населению платных услуг упал. Сокращение темпов роста потребительского спроса сопровождалось падением реальных располагаемых денежных доходов населения.На рынке труда наблюдалась положительная динамика. Уровень безработицы снижался с начала года. При этом среднемесячная начисленная заработная плата выросла в реальном выражении.Темпы инфляции, ускорившиеся в конце 2018 года в преддверии повышения НДС, достигли пика в марте 2019 года, после чего начали снижаться. Сдержанная динамика инфляции была обусловлена как низким ростом потребительского спроса, так и укреплением рубля. Ограниченный рост инфляции позволил Центральному Банку РФ понижать ключевую ставку несколько раз в течение 2019 года. По результатам года ключевая ставка была снижена на 125 базисных пунктов до 6.25%. Одновременно с укреплением рубля, наблюдается снижение доходности российских государственных облигаций, выпускаемых на внутреннем рынке (ОФЗ), а также сокращение спреда российских государственных еврооблигаций, номинированных в долларах США к государственным казначейским облигациям. Индекс российского рынка акций РТС вырос с начала года. В 2019 года темпы экономического роста существенно замедлились. |

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в учетной политике. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Реклассификация сравнительных сумм не производилась. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | не применимо |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | не применимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | не применимо |

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ 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. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. |
| 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) | При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от целей приобретения как: • ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. |

| | | | |
|--|---------------|--|--|
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Пересчета показателей не осуществлялось в виду незначительности отклонений. |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | Общество внесло изменения в учетную политику на 2019 год в связи со вступлением в силу Положения Банка России № 635-П «Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Общество не вносило изменения в учетную политику за период с 31 декабря 2018 г. года по дату настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности помимо вышеуказанных изменений. |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | <p>Общество планирует применить новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены Советом по МСФО, вступят в силу в будущих отчетных периодах и не применены Обществом досрочно. Наиболее значимые из них следующие, обязательные к применению с 1 января 2020:</p> <ul style="list-style-type: none"> - МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (поправка – Определение существенности); - поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 «Реформа Базовой Процентной Ставки»; - Пересмотренные Концептуальные основы финансовой отчетности. <p>В настоящее время Общество оценивает влияние этих новых стандартов и поправок на финансовую отчетность.</p> |

| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
|---|---------------------------------|--|--|
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Не применимо. |

| | | | |
|---|---------------------------------|---|--|
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями". |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями". |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями". |

| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
|--|---------------|---|--|
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Не применимо. |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | Не применимо. |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | Не применимо. |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|--|
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Определение срока полезного использования НМА производится исходя из:- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами. |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо |

| | | | |
|---|---------------------------------|--|--|
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества. |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и учетной политикой Общества. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 и учетной политикой Общества. |
| 39.1 | <u>МСФО (IFRS) 16</u> | Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью | Не применимо |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Если Организация выкупает собственные акции, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Формирование резервного капитала производится в соответствии с Уставом Общества. |

| | | | |
|----|---------------------------------|---|---|
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты». |

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | | На 31.12.2018 | | |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 2 159 | 14 | 2 145 | 28 861 | 38 | 28 822 |
| 5 | Прочие денежные средства | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 2 160 | 14 | 2 146 | 28 861 | 38 | 28 822 |

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 2159 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 2 159 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 28 861 тысяч рублей), или 99,95 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2019 года: 100 процентов).

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

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 2 160 | 28 861 |
| 5 | Итого | 2 160 | 28 861 |

Примечание 6

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 0 | 84 786 |
| 6 | Итого | 0 | 84 786 |

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

тыс. руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 84 786 |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 84 786 |
| 12 | Итого | 0 | 84 786 |

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | | | На 31.12.2018 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 102 917 | 58 | 102 859 | 3 490 | 24 | 3 466 |
| 13 | Итого | 102 917 | 58 | 102 859 | 3 490 | 24 | 3 466 |

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 102859 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 102859 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 3466 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 0 тысяч рублей).

тыс. руб.

Таблица 12.1

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|----------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|-------|
| 12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по | | | | одному клиенту | | в сумме | | 3 |
| тысяч рублей (на 01.01.2019 | | | | года: | 0 | тысяч рублей). | | |
| 12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме | | | | | 0 | тысяч рублей (на 01.01.2019 | | года: |
| 0 | | | | 0 | тысяч рублей (на 01.01.2019 | | года: | 0 |
| тысяч рублей). | | | | | | | | |

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода | 92 | 0 | 0 | 92 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода | -15 | 0 | 0 | -15 |
| 3 | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода | 77 | 0 | 0 | 77 |
| 8 | Амортизационные отчисления | -8 | 0 | 0 | -8 |
| 13 | Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода | 69 | 0 | 0 | 69 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода | 92 | 0 | 0 | 92 |
| 15 | Накопленная амортизация | -23 | 0 | 0 | -23 |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода | 92 | 0 | 0 | 92 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | -23 | 0 | 0 | -23 |
| 16 | Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода | 69 | 0 | 0 | 69 |
| 21 | Амортизационные отчисления | -9 | 0 | 0 | -9 |
| 26 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 60 | 0 | 0 | 60 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | 92 | 0 | 0 | 92 |
| 28 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | -32 | 0 | 0 | -32 |
| 29 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 60 | 0 | 0 | 60 |

Основные средства

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочие | Итого |
|--------------|---|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода | 0 | 0 | 0 | 1 920 | 0 | 1 920 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода | 0 | 0 | 0 | -1 431 | 0 | -1 431 |
| 3 | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода | 0 | 0 | 0 | 489 | 0 | 489 |
| 4 | Поступления | 0 | 59 | 0 | 0 | 0 | 59 |
| 9 | Амортизационные отчисления | 0 | -5 | 0 | -279 | 0 | -284 |
| 14 | Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода | 0 | 54 | 0 | 210 | 0 | 264 |
| 15 | Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода | 0 | 59 | 0 | 1 920 | 0 | 1 979 |
| 16 | Накопленная амортизация | 0 | -5 | 0 | -1 710 | 0 | -1 715 |
| 16.1 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода | 0 | 59 | 0 | 1 920 | 0 | 1 979 |
| 16.2 | Накопленная амортизация | 0 | -5 | 0 | -1 710 | 0 | -1 715 |
| 17 | Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода | 0 | 54 | 0 | 210 | 0 | 264 |
| 18 | Поступления | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 035 | 1 035 |
| 23 | Амортизационные отчисления | 0 | -20 | 0 | -210 | -516 | -746 |
| 27 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | -282 | -282 |
| 28 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 0 | 34 | 0 | 0 | 237 | 272 |
| 29 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | 0 | 59 | 0 | 1 920 | 524 | 2 504 |
| 30 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | 0 | -25 | 0 | -1 920 | -287 | -2 232 |
| 31 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 0 | 34 | 0 | 0 | 237 | 272 |

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 6 | Расчеты по социальному страхованию | 303 | 167 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 52 | 3 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 305 | 157 |
| 14 | Резерв под обесценение | -2 | -2 |
| 15 | Итого | 658 | 326 |

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Обязательства по аренде | 286 | 0 |
| 15 | Итого | 286 | 0 |

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 130 | 81 |
| 20 | Итого | 130 | 81 |

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 849 | 605 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 279 | 208 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 68 | 69 |
| 11 | Итого | 1 197 | 882 |

Примечание 30

Капитал

тыс. руб.
Таблица 30.1

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Количество привилегированных акций | Номинальная стоимость привилегированных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|--------------------------|---|--|------------------------------------|---|----------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | На 01.01.2018 г. | 0 | 60 000 | 0 | 0 | 0 | 60 000 |
| 4.1 | Остаток на 31.12.2018 г. | 0 | 60 000 | 0 | 0 | 0 | 60 000 |
| 5 | На 01.01.2019 г. | 0 | 60 000 | 0 | 0 | 0 | 60 000 |
| 9 | На 31.12.2019 г. | 0 | 60 000 | 0 | 0 | 0 | 60 000 |

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2019 года составляет 60000 тысяч рублей на (01.01.2018 г.: 60000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2019 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет 0 (на 01.01.2018 года: 0).) Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

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 период с 01.01.2019 года по 31.12.2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 103 542,6 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 115 938,60 тысяч рублей).

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

За 2019 г.

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|--|--|---|---|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | -818 | 3 491 | 0 | 0 | 2 673 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | -818 | 3 491 | 0 | 0 | 2 673 |
| 10 | Итого | -818 | 3 491 | 0 | 0 | 2 673 |

За 2018 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|--|--|---|---|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | -9 | 0 | 0 | 0 | -9 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | -9 | 0 | 0 | 0 | -9 |
| 10 | Итого | -9 | 0 | 0 | 0 | -9 |

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 7 045 | 4 611 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 7 046 | 4 611 |
| 8 | прочее | -1 | 0 |
| 15 | Итого | 7 045 | 4 611 |

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

За 2019 г.

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2019 | 62 | 0 | 2 | 64 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2019 | 72 | 0 | 2 | 74 |

За 2018 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 62 | 0 | 2 | 64 |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2018 | 62 | 0 | 2 | 64 |

Примечание 39

тыс. руб.

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | -12 895 | 19 804 |
| 3 | Итого | -12 895 | 19 804 |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|---|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | 124 | 85 |
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | 5 | 8 |
| 34 | Итого | 128 | 93 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 210 | 214 |
| 48 | Итого | 210 | 214 |
| 56 | Всего | 338 | 307 |

Примечание 42

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 4 602 | 4 189 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 1 386 | 1 289 |
| 6 | Итого | 5 988 | 5 478 |

42.1.1. Расходы по оплате труда на 31.12.2019 года включают, в т. ч, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 г.: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу на 31.12.2019 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 386 тысяч рублей (на 01.01.2019 г.: 1 289 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 53 | 54 |
| 11 | Прочее | 27 | 0 |
| 12 | Итого | 80 | 54 |

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Амортизация основных средств | 745 | 284 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 9 | 8 |
| 4 | Расходы по аренде | 172 | 530 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 880 | 569 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 500 | 806 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 90 | 84 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 0 | 75 |
| 17 | Прочие административные расходы | 892 | 724 |
| 18 | Итого | 3 288 | 3 081 |

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили

за 31.12.2019 года 0 тысяч рублей (за
года: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты
на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного
дохода, составили на 31.12.2019 года 0
на 31.12.2018 года: 0 тысяч рублей).

Аренда

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности. |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | Не применимо |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Не применимо |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Не применимо |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | Договорные обязательства по договорам краткосрочной аренды на 31.12.2019 составляют 286,0 тыс. руб. |

тыс.руб.

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

Таблица 47.1.2

| Статья бухгалтерского баланса | Примечание | Балансовая стоимость | |
|--|------------|----------------------|---------------|
| | | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
| 2 | 3 | 4 | 5 |
| Основные средства | 19 | 237 | 0 |
| Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | -286 | 0 |

тыс.руб.

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

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|-------------------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 688 | 530 |
| 3 | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | 688 | 530 |
| 7 | Итого отток денежных средств | 688 | 530 |

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|-------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | Прочие расходы | 0 | 987 |
| 6 | Итого | 0 | 987 |

Примечание 48

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 0 | 768 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -864 | 768 |
| 4 | Итого, в том числе: | -864 | 1 536 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | -864 | 1 536 |

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

2019 году составляет
20 процентов).

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | -12 205 | 15 049 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20 %; 2018 год: 20%) | -2 441 | 3 010 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | -7 897 | 7 368 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 10 531 | 11 848 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | -18 429 | -4 481 |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | 32 399 | 28 080 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | -864 | 1 536 |

На 31.12.2019 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 0 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 г.: 0 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | Сумма (текущий период) | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность | Сумма (предыдущий период) |
|------------------|---|------------------------|---------------------------------------|---|--|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Подраздел | | | | | | |
| 1 | Отложенные налоговые активы по перенесенным | 5 926 | 5 926 | 0 | 0 | 5 062 |
| Итого: | * | 5 926 | 5 926 | 0 | 0 | 5 062 |

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

на 31.12.2019

Таблица 52.7

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 27 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

на 31.12.2018

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 84 786 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 84 786 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 84 786 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Итого | 84 786 | 0 | 0 | 0 | 0 |

тыс.руб.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|---|---------|---|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 2 146 | 0 | 0 | 2 146 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 102 938 | 0 | 0 | 102 938 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 102 859 | 0 | 0 | 102 859 |
| 11 | дебиторская задолженность | 79 | 0 | 0 | 79 |
| 16 | Прочие активы | 658 | 0 | 0 | 658 |
| 17 | Итого активов | 105 742 | 0 | 0 | 105 742 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 416 | 0 | 0 | 416 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 286 | 0 | 0 | 286 |
| 25 | кредиторская задолженность | 130 | 0 | 0 | 130 |
| 27 | Прочие обязательства | 1 197 | 0 | 0 | 1 197 |
| 28 | Итого обязательств | 1 612 | 0 | 0 | 1 612 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 104 129 | 0 | 0 | 104 129 |

на 31.12.2018

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|---|---------|---|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 28 822 | 0 | 0 | 28 822 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 84 786 | 0 | 0 | 84 786 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 84 786 | 0 | 0 | 84 786 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 534 | 0 | 0 | 3 534 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 3 466 | 0 | 0 | 3 466 |
| 11 | дебиторская задолженность | 68 | 0 | 0 | 68 |
| 16 | Прочие активы | 326 | 0 | 0 | 326 |
| 17 | Итого активов | 117 469 | 0 | 0 | 117 469 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 81 | 0 | 0 | 81 |
| 25 | кредиторская задолженность | 81 | 0 | 0 | 81 |
| 27 | Прочие обязательства | 882 | 0 | 0 | 882 |
| 28 | Итого обязательств | 962 | 0 | 0 | 962 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 116 507 | 0 | 0 | 116 507 |

тыс.руб.

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

на 31.12.2019

Таблица 52.13

[illegible]

31.12.2018

[illegible]

тыс.руб.

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

на 31.12.2019

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|---------------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 2 146 | 0 | 0 | 2 146 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 2 146 | 0 | 0 | 2 146 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 102 859 | 0 | 0 | 102 859 |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 102 859 | 0 | 0 | 102 859 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 79 | 0 | 0 | 79 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 79 | 0 | 0 | 79 |
| 71 | Итого активов | 105 084 | 0 | 0 | 105 084 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 416 | 0 | 0 | 416 |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 286 | 0 | 0 | 286 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 130 | 0 | 0 | 130 |
| 113 | Итого обязательств | 416 | 0 | 0 | 416 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 104 668 | 0 | 0 | 104 668 |

на
31.12.2018

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|---------------------------------|---|--------------|------------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 28 822 | 0 | 0 | 28 822 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 28 822 | 0 | 0 | 28 822 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 84 786 | 0 | 0 | 84 786 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 84 786 | 0 | 0 | 84 786 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 84 786 | 0 | 0 | 84 786 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 466 | 0 | 0 | 3 466 |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 3 466 | 0 | 0 | 3 466 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 68 | 0 | 0 | 68 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 68 | 0 | 0 | 68 |
| 71 | Итого активов | 117 143 | 0 | 0 | 117 143 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 81 | 0 | 0 | 81 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 81 | 0 | 0 | 81 |
| 113 | Итого обязательств | 81 | 0 | 0 | 81 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 117 062 | 0 | 0 | 117 062 |

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

31.12.2019

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|---|-------|-------------|------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 177 | 1 969 | 0 | 0 | 2 146 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 87 | 102 850 | 0 | 0 | 102 938 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 8 | 102 850 | 0 | 0 | 102 859 |
| 11 | дебиторская задолженность | 79 | 0 | 0 | 0 | 79 |
| 16 | Итого активов | 265 | 104 819 | 0 | 0 | 105 084 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 416 | 0 | 0 | 0 | 416 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 286 | 0 | 0 | 0 | 286 |
| 24 | кредиторская задолженность | 130 | 0 | 0 | 0 | 130 |
| 26 | Итого обязательств | 416 | 0 | 0 | 0 | 416 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | -151 | 104 819 | 0 | 0 | 104 668 |

31.12.2018

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|---|-------|-------------|------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 652 | 28 170 | 0 | 0 | 28 822 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 84 786 | 0 | 0 | 84 786 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 84 786 | 0 | 0 | 84 786 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 73 | 3 461 | 0 | 0 | 3 534 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 5 | 3 461 | 0 | 0 | 3 466 |
| 11 | дебиторская задолженность | 68 | 0 | 0 | 0 | 68 |
| 16 | Итого активов | 725 | 116 417 | 0 | 0 | 117 143 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 81 | 0 | 0 | 0 | 81 |
| 24 | кредиторская задолженность | 81 | 0 | 0 | 0 | 81 |
| 26 | Итого обязательств | 81 | 0 | 0 | 0 | 81 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 645 | 116 417 | 0 | 0 | 117 062 |

Примечание 58.

тыс.руб.

Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

на 31.12.2019

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 116 | 116 |
| 16 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 094 | 0 | 0 | 1 094 |

на 31.12.2018

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 116 | 116 |
| 16 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 158 | 0 | 0 | 1 158 |

тыс.руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер | Наименование показателя | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|-------|------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 1 094 | 1 158 |

Примечание 59 "События после окончания отчетного периода"

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

Генеральный
директор



(должность руководителя)

(Подпись)

Черняк Наталья
Валериевна

(инициалы, фамилия)

„25” марта 2020