

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45022341	1087746129888	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2019 г.

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
 (АО «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22

Единица измерения: в тыс. рублей

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	113 040	133 033
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 252	35 720
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	15	17 099
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	799	-
11	дебиторская задолженность	12	8 438	18 621
17	Нематериальные активы	18	1 229	438
18	Основные средства	19	2 874	2
20	Отложенные налоговые активы	48	262	1 018
21	Прочие активы	20	204	1 472
22	Итого активов		126 861	171 684
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 481	28
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 886	-
30	кредиторская задолженность	26	595	28
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 121	2 039
34	Отложенные налоговые обязательства	48	2	-
35	Резервы – оценочные обязательства	28	350	-
36	Прочие обязательства	29	132	779
37	Итого обязательств		5 086	2 846
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	100 000	100 000
40	Резервный капитал	30	5 000	5 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		16 775	63 838
52	Итого капитала		121 775	168 838
53	Итого капитала и обязательств		126 861	171 684

Генеральный директор

«12» марта 2020 г.



Н.Н. Антипов

**Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45022341	1087746129888	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2019 год

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
(АО «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22

Единица измерения: в тыс. рублей

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		9 086	9 226
4	процентные доходы	34	8 648	9 578
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	1 402	(1 543)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(964)	1 191
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	50 600	34 401
16	Расходы на персонал	42	(16 082)	(18 133)
17	Прямые операционные расходы	43	(1)	(14)
18	Процентные расходы	44	(17)	(86)
20	Общие и административные расходы	46	(5 007)	(2 704)
22	Прочие доходы	47	1	-
23	Прочие расходы	47	(10)	(296)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		38 570	22 394
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(7 795)	(4 555)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(7 037)	(2 401)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(758)	(2 154)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		30 775	17 839
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		30 775	17 839

Генеральный директор

«12» марта 2020 г.



Н.Н. Антипов

**Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКТО 45286575000	Код некредитной финансовой организации основной 1087746129888	регистрационный номер
по ОКПО 45022341	государственный регистрационный номер 1087746129888	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 год

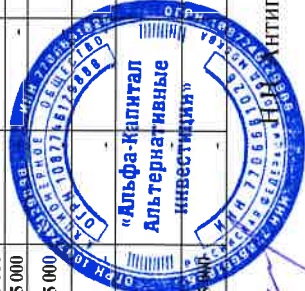
Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
(АО «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Применение	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участии ков)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Оснoвнoй рeзeрв под oбeслeчeниe дoлгoвoгo и нeкoнвeнцoннoгo фeнaнcиpoвaния	Резерв переоценки основных финансовых инструментов, не связанных с деятельностью организации	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам в рамках ограниченного фиксированного курса валюты платежами	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Резерв хеджирования валютных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (целочисленный убыток)	Итого	
1	Остаток на 1 января 2018	100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	18	
4	Остаток на 1 января 2018, пересмотренный	100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 999	150 999	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 839	17 839	
14.1	Остаток на 31 декабря 2018	100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63 838	168 838	
15	Остаток на 1 января 2019	100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63 838	168 838	
18	Остаток на 1 января 2019, пересмотренный	100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63 838	168 838	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 775	30 775	
2.5	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(77 838)	(77 838)	
29	Остаток на 31 декабря 2019, в том числе:	100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 775	121 775	



Генеральный директор

«12» марта 2020 г.

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45022341	1087746129888	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 год

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
 (АО «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22

Единица измерения: в тыс. рублей

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Примечания	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		62 609	19 125
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 416)	(3 818)
5	Проценты полученные		11 041	7 257
6	Проценты уплаченные		(17)	(114)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(16 096)	(18 194)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(65)	(87)
11	Уплаченный налог на прибыль		(7 956)	(738)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(76)	(76)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		46 024	3 355
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 293)	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		374 166	204 882
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(360 241)	(55 812)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		12 632	149 070
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(53 383)
39	Выплаченные дивиденды		(77 838)	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(279)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(78 117)	(53 383)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(19 461)	99 042
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(180)	797
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	133 033	33 194
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	113 392	133 033

Генеральный директор

«12» марта 2020 г.



Н.Н. Антипов

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки 1	Стандарт МСФО 2	Требования к раскрытию информации 3	Описание 4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-11317-001000, 21-000-1-00549
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29 мая 2008 года, 08 апреля 2008 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Доверительное управление ценными бумагами осуществляется на основании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 045-11317-001000 от 29 мая 2008 года, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам без ограничения срока действия. Деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами и активами негосударственных пенсионных фондов осуществляется на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00549 от 08 апреля 2008 года, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам, без ограничения срока действия.
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)	Материнское предприятие: ООО «Альфа Инвестиции» с долей участия 100% (на 31 декабря 2018 года: Материнское предприятие: Акционерное общество «Группа КапиталЪ Управление активами» долей участия 100%); Основными конечными бенефициарами Общества (с долей владения более 15%) являются три физических лица – Михаил Фридман, Герман Хан, Алексей Кузьмичев (на 31 декабря 2018 года: основными конечными бенефициарами являются Федун Леонид Арнольдович и Алскперов Вагит Юсуфович).
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	ООО «Альфа Инвестиции»: 123242, Москва, пер. Пресненский, д.2
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8 (восемь) сотрудников на 31 декабря 2019 года (на 31 декабря 2018 года: 18 (восемнадцать) сотрудников)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах рублей

Примечание 2. 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.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Российская экономика в 2018 году продолжила восстанавливаться после кризиса. Экономика адаптировалась к ухудшению конъюнктуры на рынке нефти и газа и введенным международным санкциям. В 2018 году сохраняется рост ВВП на уровне 2017 года: в 2018 году рост составил 2,3%, в 2017 году рост ВВП составил 1,5%. В 2018 году вырос темп инфляции: в 2018 уровень инфляции составил 4,3%, в 2017 году - 2,5%. Ситуация на финансовых рынках изменчива и непостоянна, рублевый индекс ММВБ вырос на 12,3% по сравнению с 2017 годом. валютный индекс РТС в 2018 году снизился на 7.42%. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Примечание 3. 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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций. Общество применило требования ОСБУ с 1 января 2018 года ретроспективно. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год произведен пересчет сравнительных данных за 2017 год в соответствии с требованиями ОСБУ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оценка которых осуществляется по справедливой стоимости через прибыль или убыток, либо через прочий совокупный доход. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций 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

Примечание 3. Основы составления отчетности (продолжение)

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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	Не применимо
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)	Не применимо
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в балансе Общества, если Общество становится стороной по договору в отношении финансового инструмента. Первоначально финансовые активы признаются по справедливой цене, включая затраты по сделке. Общество классифицирует инвестиции в долевыми и долговые ценные бумаги по следующим группам: - 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. В дальнейшем финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, а также финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются по их справедливой стоимости. Займы, размещенные депозиты, дебиторская задолженность, а также финансовые активы, удерживаемые до погашения, признаются по амортизированной стоимости, рассчитанной методом эффективной ставки процента.

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, совершенные в иностранной валюте, учитываются в функциональной валюте по курсу на дату совершения операции. Функциональной валютой является российский рубль. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
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)	С 1 января 2019 года, вступило в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года) что устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы отражали все договоры аренды с использованием единой модели учета в балансе, аналогично порядку учета, предусмотренному в МСФО (IAS) 17 для финансовой аренды. На дату начала аренды арендатор будет признавать обязательство в отношении арендных платежей (обязательство по аренде), а также актив, представляющий право пользования активом в течение срока аренды (актив в форме права пользования). Арендаторы будут обязаны признавать процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. Арендаторы также должны будут переоценивать обязательство по аренде при наступлении определенного события (например, изменении сроков аренды, изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей). Арендаторы должны использовать единый подход ко всем арендным договорам, операционная аренда в понимании МСФО 17 перестает существовать. Введение стандарта не привело к существенному изменению учета.
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	В марте 2018 года Совет по МСФО выпустил новую редакцию Концептуальных основ финансовой отчетности. В частности, вводятся новые определения активов и обязательств и уточненные определения доходов и расходов. Новая редакция документа вступает в силу для обязательного применения начиная с годовых периодов после 1 января 2020 г. В настоящее время Общество анализирует влияние новой редакции на финансовую отчетность. В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 начинают действовать с 1 января 2020 г. или после этой даты. Досрочное применение разрешено. Указанные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Для целей отчетности о потоках денежных средств, денежные средства и их эквиваленты включают в себя деньги в кассе и деньги на расчетных счетах, включая краткосрочные банковские депозиты, с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости производится Обществом на последнее число каждого месяца.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, относятся на расходы. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основе биржевых рыночных цен и котировок цен спроса и предложения. Определение справедливой стоимости производится на конец месяца и на дату совершения операции с ценными бумагами.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы, а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение.
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 Банка России.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество относит к данной категории финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, и прочие финансовые обязательства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании.

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не применимо
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Минимальным объектом учета признается объект, способный приносить экономические выгоды в будущем без привлечения других объектов учета. При этом стоимость минимального объекта в силу принципа рациональности не может быть менее, чем 100 000,00 руб.

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств рассчитывается по методу равномерного списания основного средства в течение срока его полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Показатели установленных сроков полезного использования по группам объектов основных средств: транспортные средства 3-8 лет, вычислительная и оргтехника 2-3 года, прочие 3-10 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности, подтвержденные соответствующим договором и предназначенные для использования в течение более чем 12 месяцев, относятся к нематериальным активам.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки нематериальных активов Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения для всех групп нематериальных активов.
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 с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. При этом они ежегодно анализируются на предмет обесценения либо по отдельности, либо на уровне подразделения, генерирующего денежные потоки. Срок полезного использования нематериального актива с неограниченным сроком использования анализируется на предмет наличия обстоятельств, подтверждающих правильность существующей оценки срока полезного использования такого актива. В противном случае срок полезного использования перспективно меняется с неограниченного на ограниченный.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			нематериального актива. Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования анализируются как минимум ежегодно в конце каждого отчетного года. Изменения ожидаемого срока полезного использования или ожидаемого характера использования конкретного актива и получение будущих экономических выгод от него учитываются посредством изменения срока или порядка амортизации (в зависимости от ситуации) и рассматриваются в качестве изменений учетных оценок.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо
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	Общество признает обязательство по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины. Оценочные обязательства по оплате отпусков работникам, признаются в отчетности в составе обязательств перед работниками по краткосрочным вознаграждениям. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование).
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочное обязательство признаётся, если Общество вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отток ресурсов и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. В случае наличия ряда аналогичных обязательств вероятность оттока ресурсов для их погашения определяется для всего класса обязательств в целом. Оценочное обязательство признается даже в случае, когда вероятность оттока ресурсов в отношении любой отдельно взятой позиции статей, включенной в один и тот же класс обязательств, может быть незначительной.

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются, как капитал. Доход в виде превышения цены размещения акций над их номинальной стоимостью, полученной при формировании и увеличении уставного капитала, признается эмиссионным доходом.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа Обществом собственных акций, уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в финансовой отчетности как уменьшение собственных средств
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей налоговой льготы. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налоговых льгот, вероятных к возникновению в будущем, основано на среднесрочном бизнес-плане, подготовленном Обществом. Модель основана на ожиданиях Общества, адекватных сложившимся на конец отчетного года обстоятельствам.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Возможность Общества объявлять и выплачивать дивиденды попадает под регулирование действующего законодательства Российской Федерации. Дивиденды по обыкновенным акциям отражаются в финансовой отчетности как использование нераспределенный прибыли по мере их объявления

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	33	-	33	47	-	47
3	Денежные средства на расчетных счетах	113 358	351	113 007	132 862	-	132 862
5	Прочие денежные средства	-	-	-	124	-	124
6	Итого	113 391	351	113 040	133 033	-	133 033

По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 113 358 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 113 358 тысячи рублей (на 31.12. 2018 года: 132 986 тысяч рублей), или 99,97 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018 года: 99,96 процентов).

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

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	113 040	133 033
4.1	Прочее	351	-
5	Итого	113 391	133 033

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2019 года

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,	132 862	-	124	132 986
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	132 862	-	124	132 986
6	Поступление финансовых активов,	620 158	-	-	620 158
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	620 158	-	-	620 158
16	Списание финансовых активов,	(639 662)	-	(124)	(639 786)
	в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(639 662)	-	(124)	(639 786)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода,	113 358	-	-	113 358
	в том числе:				

Примечание 5. Денежные средства (продолжение)

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	113 358	-	-	113 358
----	---	---------	---	---	---------

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2018 года

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.	32 938	-	232	33 170
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 938	-	232	33 170
6	Поступление финансовых активов,	257 077	-	-	257 077
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	257 077	-	-	257 077
16	Списание финансовых активов,	(157 153)	-	-	(157 153)
	в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(157 153)	-	-	(157 153)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива,	-	-	(108)	(108)
	в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(108)	(108)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода,	132 862	-	124	132 986
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	132 862	-	124	132 986

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств на 31 декабря 2019 года

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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	351	-	-	351
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	351	-	-	351
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	351	-	-	351
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	351	-	-	351

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	14 856	15	14 841
12	Прочее	15	-	15	2 260	2	2 258
13	Итого	15	-	15	17 116	17	17 099

По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации и банке-нерезиденте (на 31.12.2018 года: в 3 кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 15 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 15 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 17 099 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года отсутствуют (на 31.12.2018 года отсутствуют).

Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 года

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14 856	-	-	2 260	17 116
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 856	-	-	2 260	17 116
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	364 535	-	-	4 033	368 568
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	364 535	-	-	4 033	368 568
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(379 391)	-	-	(6 278)	(385 669)

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

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(379 391)	-	-	(6 278)	(385 669)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	15	15
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	15	15

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2018 года

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	49 032	-	-	-	49 032
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	49 032	-	-	-	49 032
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(34 176)	-	-	-	(34 176)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(34 176)	-	-	-	(34 176)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	2 260	2 260
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	2 260	2 260
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	14 856	-	-	2 260	17 116
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 856	-	-	2 260	17 116

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

Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2019 года

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	15	-	-	2	17
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15	-	-	2	17
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	732	-	-	5	737
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	732	-	-	5	737
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(747)	-	-	(7)	(754)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(747)	-	-	(7)	(754)

Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2018 года

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	49	-	-	-	49
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	49	-	-	-	49
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(34)	-	-	-	(34)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(34)	-	-	-	(34)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	2	2
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	2	2
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	15	-	-	2	17

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

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15	-	-	2	17

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	8,4%-в рублях; 1,3% в евро	122 дня в рублях; 90 дней-в евро

Примечание 11. Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	888	89	799	-	-	-
8	Итого	888	89	799	-	-	-

Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56.

По состоянию на 31.12.2019 по статье Бухгалтерского баланса «Займы выданные и прочие размещенные средства» отражен обеспечительный депозит по договору аренды в сумме 888 тыс. рублей. При окончании срока действия договора, в том числе при досрочном расторжении указанные депозит может быть использован для погашения задолженности перед Арендодателями, а при отсутствии таких сумм возвращается Арендатору в течение 15 рабочих дней с момента окончания действия договора.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2019 года

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	1 229	-	1 229
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	1 229	-	1 229
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	(341)	-	(341)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	(341)	-	(341)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	888	-	888
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	888	-	888

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2018 года

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	163 470	163 470
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	163 470	163 470
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	7 808	263	8 071
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	7 808	263	8 071
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	(7 808)	(163 733)	(171 541)

Примечание 11. Займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	(7 808)	(163 733)	(171 541)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам на 31 декабря 2019 года

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	89	-	89
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	89	-	89
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	89	-	89
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	89	-	89

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам на 31 декабря 2018 года

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	8	-	8
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	8	-	8
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	(8)	-	(8)

Примечание 11. Займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	(8)	-	(8)

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	8 610	172	8 438	20 618	1 997	18 621
7	Итого	8 610	172	8 438	20 618	1 997	18 621

Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2019 г. представлена задолженностью клиентов по Лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 8 437 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 18 621 тысяча рублей).

Дебиторская задолженность по финансовой аренде по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. отсутствует.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты 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:	20 618	-	-	-	-	20 618
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	20 618	-	-	-	-	20 618

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

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	50 600	-	-	-	-	50 600
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	50 600	-	-	-	-	50 600
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(62 608)	-	-	-	-	(62 608)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(62 608)	-	-	-	-	(62 608)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	8 610	-	-	-	-	8 610
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	8 610	-	-	-	-	8 610

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2018 года

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты 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:	5 342	-	-	-	-	5 342
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 342	-	-	-	-	5 342
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	34 401	-	-	-	-	34 401

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

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	34 401	-	-	-	-	34 401
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(19 125)	-	-	-	-	(19 125)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(19 125)	-	-	-	-	(19 125)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	20 618	-	-	-	-	20 618
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	20 618	-	-	-	-	20 618

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 997	-	-	-	-	1 997
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 997	-	-	-	-	1 997
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 081	-	-	-	-	1 081
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 081	-	-	-	-	1 081

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

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(2 906)	-	-	-	-	(2 906)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 906)	-	-	-	-	(2 906)
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	172	-	-	-	-	172
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	172	-	-	-	-	172

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2018 года

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	471	-	-	-	-	471
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	471	-	-	-	-	471
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 674	-	-	-	-	2 674
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 674	-	-	-	-	2 674
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 148)	-	-	-	-	(1 148)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 148)	-	-	-	-	(1 148)

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

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 997	-	-	-	-	1 997
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 997	-	-	-	-	1 997

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	843	198	-	1 041
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(590)	(26)	-	(616)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	253	172	-	425
4	Поступление		100	-	100
8	Амортизационные отчисления	(84)	(3)	-	(87)
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	169	269	-	438
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	843	298	-	1 141
15	Накопленная амортизация	(674)	(29)	-	(703)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	843	298	-	1 141
15.2	Накопленная амортизация	(674)	(29)	-	(703)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	169	269	-	438
17	Поступление	1 293	-	-	1 293
20	Выбытия	(843)	(298)	-	(1 141)
21	Амортизационные отчисления	610	29	-	639
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 229	-	-	1 229
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	1 293	-	-	1 293
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(64)	-	-	(64)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 229	-	-	1 229

По состоянию на 31 декабря 2019 года и по состоянию на 31 декабря 2018 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют. Затраты на создание нематериальных активов не включают в себя затраты по займам.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	-	260	-	-	156	416
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-	(258)	-	-	(151)	(409)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	-	2	-	-	5	7
9	Амортизационные отчисления	-	(2)	-	-	(3)	(5)
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	-	-	-	-	2	2
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	-	260	-	-	156	416
16	Накопленная амортизация	-	(260)	-	-	(154)	(414)
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	-	260	-	-	156	416
16.2	Накопленная амортизация	-	(260)	-	-	(154)	(414)
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	-	-	-	-	2	2
18	Поступления	3 166	-	-	-	-	3 166
22	Выбытия	-	(260)	-	-	(156)	(416)
23	Амортизационные отчисления	(292)	260	-	-	154	122
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	2 874	-	-	-	-	2 874
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	3 166	-	-	-	-	3 166
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(292)	-	-	-	-	(292)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	2 874	-	-	-	-	2 874

В 2019 и 2018 годах основные средства не обесценивались, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	1
6	Расчеты по социальному страхованию	-	451
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	203	1 020
15	Итого	204	1 472

Примечание 24. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 886	-
15	Итого	2 886	-

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

Примечание 24. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства (продолжение)

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8,42%	от 181 дня до 1 года	-	-

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	326	10
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	7	-
19	Прочая кредиторская задолженность	262	18
20	Итого	595	28

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

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

Примечание 28. Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
6	Прочее	-	-	-	350	350
7	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	-	-	-	350	350

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	31	146
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	101	633
11	Итого	132	779

Примечание 30. Капитал

Капитал

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	Балансовая стоимость на 01.01.2018 г.	-	100 000	-	-	-	100 000
4	Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	-	100 000	-	-	-	100 000
5	Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	-	100 000	-	-	-	100 000
8	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	-	100 000	-	-	-	100 000

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества составляет 100 000 тыс. рублей (на 31 декабря 2018: 100 000 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2019 года все выпущенные в обращение акции были полностью оплачены.

Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 рубль за одну акцию.

Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Привилегированные акции отсутствуют.

По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала: резервный капитал в размере 5 млн. рублей.

Примечание 31. Управление капиталом

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

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

Норматив достаточности собственных средств управляющей компании, осуществляющей деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами - сумму 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей (с 01.09.2017г).

Контроль за выполнением указанных выше нормативов осуществляется на ежемесячной основе с формированием отчетов, содержащих необходимые расчеты, которые проверяются и визируются руководством Общества.

Таблица 31.1

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018	
	Фактическое	Нормативное	Фактическое	Нормативное
1	2	3	4	5
Размер собственных средств в тыс. руб.	107 936	20 022	146 708	20 000

В течение 2019 и 2018 годов Общество соблюдало все внешние требования к уровню капитала (величине собственных средств).

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с
Примечание 34. Процентные доходы

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:	8 648	9 578
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 615	325
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	266
8	прочее	4 033	8 987
15	Итого	8 648	9 578

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

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

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 31.12.2018	17	-	1 997	2 014
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(17)	89	(1 825)	(1 753)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019	-	89	172	261

В 2019 году реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не проводилось.

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

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

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 31.12.2017	-	-	471	471
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	17	-	1 526	1 543
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018	17	-	1 997	2 014

В 2018 году реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не проводилось.

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(57)	(26)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(907)	1 217
3	Итого	(964)	1 191

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	50 600	34 401
48	Итого	50 600	34 401
56	Всего	50 600	34 401

Примечание 42. Расходы на персонал

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	13 189	14 506
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 889	3 594
5	Прочее	4	33
6	Итого	16 082	18 133

Расходы по оплате труда за 2019 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2018 года в размере 0 тысяч рублей (за 2018 год: 906 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 747 тысяч рублей (за 2018 год: 869 тысяч рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 889 тысяч рублей (за 2018 год: 3 594 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

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	1	14
12	Итого	1	14

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	86
5	По обязательствам по финансовой аренде	17	-
7	Итого	17	86

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(723)	(608)
2	Амортизация основных средств	(294)	(5)
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(245)	(87)
4	Расходы по аренде	(818)	(769)
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	(257)	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(1 308)	(786)
8	Расходы на рекламу и маркетинг	(38)	(38)
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	(26)	-
14	Штрафы, пени	(1)	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков- нерезидентов	(73)	(75)
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(65)	(87)
17	Прочие административные расходы	(1 159)	(249)
18	Итого	(5 007)	(2 704)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	1	-
9	Итого	1	-

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	10	296
6	Итого	10	296

Примечание 47. Прочие доходы и расходы (продолжение)

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	Интерес Общества в сфере аренды заключается в аренде офисного помещения для осуществления своей деятельности. По состоянию на 31.12.2019 года Обществом арендуется 1 (одно) офисное помещение.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Переменные арендные платежи
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения по условиям договора определены арендодателем и касаются вида использования помещения - только для офиса, запрет на субаренду и иное пользование в пользу третьих лиц, запрет на залог арендных прав и т.д. По условиям договора имеется условие денежного обеспечения в размере основной арендной платы за 1 (один) квартал
4	Операции продажи с обратной арендой	Не имеются
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	Не отличаются

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 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
Основные средства	19	2 874	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 886	-

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:	(827)	-
2	проценты уплаченные	(17)	-
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	(765)	-
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(45)	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(279)	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(279)	-
7	Итого отток денежных средств	(1 106)	-

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 037	2 401
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	758	2 154
4	Итого, в том числе:	7 795	4 555
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 795	4 555

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	38 570	22 394
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2012 год: 20%)	7 714	4 479
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	81	76
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	81	76
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 795	4 555

По состоянию на 31.12.2019 года у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, (на 31.12.2018 года: 459 тысяч рублей).

По состоянию на 31.12.2019 года и 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют непризнанные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу.

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	399	(365)	-	34
2	Прочее	160	68	-	228
3	Общая сумма отложенного налогового актива	559	(297)	-	262
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	459	(459)	-	-
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Прочее	-	(2)	-	(2)
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(2)	-	(2)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 018	(758)	-	260
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 018	(758)	-	260

Примечание 48. Налог на прибыль (продолжение)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2018 г.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	94	305	-	399
2	Прочее	218	(58)	-	160
3	Общая сумма отложенного налогового актива	312	247	-	559
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 860	(2 401)	-	459
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 172	(2 154)	-	1 018
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 172	(2 154)	-	1 018

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.		За 2018 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	77 838	-	-	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	77 838	-	-	-

Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

Дивиденды на акцию, объявленные в течении отчетного периода, по результатам 9 месяцев 2019 года составили 0,14 рублей на 1 акцию, по результатам 2018 года составили 0,18 рублей на акцию и по результатам 2008-2017 годов составили 0,46 рублей.

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	15	-	-	-	-	15
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15	-	-	-	-	15
49	Итого	15	-	-	-	-	15

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	17 116	-	-	-	-	17 116
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	14 856	-	-	-	-	14 856
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 260	-	-	-	-	2 260
49	Итого	17 116	-	-	-	-	17 116

В примечании 52.4 непросроченная задолженность отражается в столбце «с задержкой платежа менее 30 дней».

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	8 610	-	-	-	-	8 610
8	дебиторская задолженность клиентов	8 610	-	-	-	-	8 610
25	Итого	8 610	-	-	-	-	8 610

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	808	19 810	-	-	-	20 618
8	дебиторская задолженность клиентов	808	19 810	-	-	-	20 618
25	Итого	808	19 810	-	-	-	20 618

В примечании 52.6 непросроченная задолженность отражается в столбце «с задержкой платежа менее 30 дней».

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	113 358	-	-	-	33
2	денежные средства на расчетных счетах	113 358	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	33
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15	-	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15	-	-	-	-

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	888
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	888

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	132 986	-	-	-	47
2	денежные средства на расчетных счетах	132 862	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	124	-	-	-	47
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 116	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	14 856	-	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 260	-	-	-	-

В таблице 52.8 отражены кредитные рейтинги от рейтингового агентства АКРА

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	8 610
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	8 610

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	20 618
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	20 618

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	113 040	-	-	113 040
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 252	-	-	9 252
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15	-	-	15
10	займы выданные и прочие размещенные средства	799	-	-	799
11	дебиторская задолженность	8 438	-	-	8 438
17	Итого активов	122 292	-	-	122 292
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 481	-	-	3 481
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 886	-	-	2 886
25	кредиторская задолженность	595	-	-	595
28	Итого обязательств	3 481	-	-	3 481
29	Чистая балансовая позиция	118 811	-	-	118 811

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	133 033	-	-	133 033
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 720	-	-	35 720
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 099	-	-	17 099
11	дебиторская задолженность	18 621	-	-	18 621
17	Итого активов	168 753	-	-	168 753
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28	-	-	28
25	кредиторская задолженность	28	-	-	28
28	Итого обязательств	28	-	-	28
29	Чистая балансовая позиция	168 545	-	-	168 545

В таблице 52.12 исключены нефинансовые активы и нефинансовые обязательства

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 886	-	-	-	-	-	-	2 886
20	обязательства по финансовой аренде	-	2 886	-	-	-	-	-	-	2 886
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	595	-	-	-	-	-	-	-	595
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	326	-	-	-	-	-	-	-	326
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	7	-	-	-	-	-	-	-	7
40	прочая кредиторская задолженность	262	-	-	-	-	-	-	-	262
42	Итого обязательств	595	2 886	-	-	-	-	-	-	3 481

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	28	-	-	-	-	-	-	-	28
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10	-	-	-	-	-	-	-	10
40	прочая кредиторская задолженность	18	-	-	-	-	-	-	-	18
42	Итого обязательств	28	-	-	-	-	-	-	-	28

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2019 года

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	113 040	-	-	113 040
2	денежные средства на расчетных счетах	113 007	-	-	113 007
4	прочие денежные средства	33	-	-	33
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15	-	-	15
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	15	-	-	15
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	799	-	799
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	799	-	799
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	8 438	-	-	8 438
65	дебиторская задолженность клиентов	8 438	-	-	8 438
71	Итого активов	121 493	799	-	122 292
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 886	-	2 886
91	обязательства по аренде	-	2 886	-	2 886
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	595	-	-	595
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	326	-	-	326
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	7	-	-	7
111	прочая кредиторская задолженность	262	-	-	262
113	Итого обязательств	595	2 886	-	3 481
114	Итого разрыв ликвидности	120 898	(2 886)	-	118 811

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2018 года

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	133 033	-	-	133 033
2	денежные средства на расчетных счетах	132 862	-	-	132 862
4	прочие денежные средства	171	-	-	171
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 568	531	-	17 099
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	14 841	-	-	14 841
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	1 727	531	-	2 258
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18 621	-	-	18 621
65	дебиторская задолженность клиентов	18 621	-	-	18 621
71	Итого активов	168 222	531	-	168 753
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	28	-	-	28
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10	-	-	10

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
111	прочая кредиторская задолженность	18	-	-	18
113	Итого обязательств	28	-	-	28
114	Итого разрыв ликвидности	168 194	531	-	168 725

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	113 040	-	-	-	113 040
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 252	-	-	-	9 252
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15	-	-	-	15
10	займы выданные и прочие размещенные средства	799	-	-	-	799
11	дебиторская задолженность	8 438	-	-	-	8 438
16	Итого активов	122 292	-	-	-	122 292
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 481	-	-	-	3 481
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 886	-	-	-	2 886
24	кредиторская задолженность	595	-	-	-	595
26	Итого обязательств	3 481	-	-	-	3 481
27	Чистая балансовая позиция	118 811	-	-	-	118 811

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	132 803	-	230	-	133 033
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 005	-	6 714	-	35 719
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 384	-	6 714	-	17 098
11	дебиторская задолженность	18 621	-	-	-	18 621
16	Итого активов	161 808	-	6 944	-	168 752
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28	-	-	-	28
24	кредиторская задолженность	28	-	-	-	28
26	Итого обязательств	28	-	-	-	28
27	Чистая балансовая позиция	161 780	-	6 944	-	168 724

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2019 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	113 040	15	9 237	122 292	122 292
2	денежные средства, в том числе:	113 040	-	-	-	113 040
3	денежные средства в кассе	33	-	-	-	33
5	денежные средства на расчетных счетах	113 007	-	-	-	113 007
7	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	15	9 237	9 252	9 252
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	15	-	15	15
20	прочее	-	15	-	15	15
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	799	799	799
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	799	799	799
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	8 438	8 438	8 438
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	8 438	8 438	8 438
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3 481	3 481	3 481
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 481	3 481	3 481
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	2 886	2 886	2 886
47	обязательства по аренде	-	-	2 886	2 886	2 886
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	595	595	595
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	326	326	326
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	7	7	7

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

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
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	262	262	262

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2018 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	133 033	17 098	18 621	168 754	168 754
2	денежные средства, в том числе:	133 033	-	-	133 033	133 033
3	денежные средства в кассе	47	-	-	47	47
5	денежные средства на расчетных счетах	132 862	-	-	132 862	132 862
7	прочие денежные средства	124	-	-	124	124
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	17 098	18 621	35 720	35 720
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1	17 098	-	17 099	17 099
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	14 841	-	14 841	14 871
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1	-	-	1	1
20	прочее	-	2 258	-	2 258	2 258
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	18 621	18 621	18 621
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	18 621	18 621	18 621

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

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
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	28	28	28
40	финансовые обязательства, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	28	28	28
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	28	28	28
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	10	10	10
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	18	18	18

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 года

Таблица 56.7

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
2	Прочее	-	-	4 569	4 569	4 569
3	Итого	-	-	4 569	4 569	4 569

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2018 года

Таблица 56.7

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
2	Прочее	-	-	2 931	2 931	2 931
3	Итого	-	-	2 931	2 931	2 931

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	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
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	39	-	-	39

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2018 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	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
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10	-	-	-	-	-	-	10
27	кредиторская задолженность	10	-	-	-	-	-	-	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	108	-	-	108

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за период с 1 января по 31 декабря 2019 года

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1	1
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	1	1
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 630	-	-	3 630
20	Общие и административные расходы	110	-	-	-	-	-	810	920

Примечание 58. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами с 1 января по 31 декабря 2018 года

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	266	266
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	266	266
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 769	-	-	3 769
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	86	86
20	Общие и административные расходы	120	-	-	-	-	-	769	889

Примечание 58. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За период с 1 января по 31 декабря 2019 г.	За период с 1 января по 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 972	2 582
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	441
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Краткосрочные вознаграждения включают в себя расходы на оплату труда начисленным по всем основаниям.

Примечание 59. События после отчетной даты

На момент подписания отчетности общее собрание акционеров по итогам 2019 года не проводилось.

Прочие события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в отчетности, не имели места.

Генеральный директор

«12» марта 2020 г.



Н.Н. Антипов