

*Общество с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Новые инвестиционные  
технологии»*

**Финансовая отчетность, подготовленная в  
соответствии с международными стандартами  
финансовой отчетности за год, окончившийся  
31 декабря 2019 года**

## Содержание

Заключение независимого аудита .....	3
Отчет о финансовом положении .....	6
Отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе.....	7
Отчет об изменениях в собственном капитале .....	9
Отчет о движении денежных средств .....	10
Примечания к финансовой отчетности	
1. Основная деятельность некредитной финансовой организации .....	11
2. Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность .....	13
3. Основы составления отчетности .....	14
4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики .....	16
5. Денежные средства и их эквиваленты .....	31
6. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.....	33
7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход....	34
8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости .....	35
9. Нематериальные активы .....	41
10. Основные средства .....	42
11. Прочие активы .....	43
12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости .....	43
13. Прочие обязательства .....	43
14. Управление капиталом .....	44
15. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.....	44
16. Процентные доходы .....	45
17. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход .....	45
18. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы .....	45
19. Расходы на персонал .....	45
20. Прямые операционные расходы .....	46
21. Общие и административные расходы .....	46
22. Прочие доходы .....	46
23. Прочие расходы .....	46
24. Налог на прибыль .....	47
25. Управление рисками .....	50
26. Справедливая стоимость финансовых инструментов .....	55
27. Операции со связанными сторонами .....	58
28. События после окончания отчетного периода .....	59



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

*Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Новые инвестиционные  
технологии»*

### **Мнение с оговоркой**

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» (ОГРН 1067746722977, 124482, г. Москва, г. Зеленоград, Савелкинский пр-зд, д. 4) (далее - Общество), состоящей из бухгалтерского отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, а также примечаний к финансовой отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

### **Основание для выражения мнения с оговоркой**

1. Мы не получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении справедливой стоимости акций ЗАО «АСК Приозерный», отраженных по строке «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» Отчета о финансовом положении в сумме 8 757 тыс. руб. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей годовой финансовой отчетности.

2. В годовой финансовой отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. по строке «Отложенные налоговые активы» Отчета о финансовом положении отражены налоговые активы в идентичных суммах в размере 2900 тыс. руб. Нам не представлены достаточные аудиторские доказательства в отношении вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах, достаточной для использования указанных отложенных активов. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки величины налоговых активов и иных связанных с ними показателей годовой финансовой отчетности.

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

### **Важные обстоятельства**

Не изменяя мнения о достоверности годовой финансовой отчетности Общества, мы обращаем внимание на то обстоятельство, что стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года ниже размера уставного капитала, что является основанием для уменьшения уставного капитала в соответствии с требованиями статьи 90 Гражданского кодекса РФ и статьи 30 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. составляет 33 968 тыс. руб. и 34 133 тыс. руб. соответственно против размера уставного капитала на эти даты в сумме 50 100 тыс. руб.

### **Прочие сведения**

Аудит годовой финансовой отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, который выразил модифицированное мнение с оговоркой о данной отчетности 29 апреля 2019 года.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую финансовую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

### **Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности**

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Н.В. Тютюнник

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская компания «Райвел»,  
ОГРН 1037700091890,  
127550, г. Москва, ул. Прянишникова, д.23,  
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,  
ОРНЗ 11606055557



« 29 » апреля 2020 года

Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019	На 31.12.2018
<b>Раздел I. Активы</b>			
Денежные средства	5	410	12
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	16 500	17 688
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	7	8 893	8 893
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		246	224
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8	89	70
дебиторская задолженность	8	157	154
Основные средства	10	4 123	3 417
Требования по текущему налогу на прибыль		202	274
Отложенные налоговые активы	24	2 900	2 900
Прочие активы	11	809	885
<b>Итого активов</b>		<b>34 083</b>	<b>34 293</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>			
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	12	4	18
Обязательство по текущему налогу на прибыль		12	0
Прочие обязательства	13	100	142
<b>Итого обязательств</b>		<b>115</b>	<b>160</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>			
Уставный капитал	14	50 100	50 100
Резервный капитал		130	130
Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 936)	(1 936)
Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		856	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(15 182)	(14 161)
<b>Итого капитала</b>		<b>33 968</b>	<b>34 133</b>
<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>34 083</b>	<b>34 293</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

*В.А. Сухоставцев*  
(подпись)

В.А. Сухоставцев  
(инициалы, фамилия)

24.04.2020 г.



Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>			
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 666	(6 104)
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15	1 535	(49)
процентные доходы	16	1 132	678
дивиденды и доходы от участия		-	78
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	17	-	(6 811)
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(1)	-
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	18	1 779	2 070
Расходы на персонал	19	(2 020)	(2 247)
Прямые операционные расходы	20	(92)	(300)
Общие и административные расходы	21	(3 152)	(5 078)
Прочие доходы	22	18	-
Прочие расходы	21	(3)	(83)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>		<b>(806)</b>	<b>(11 743)</b>
Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:		(215)	1 623
доход (расход) по текущему налогу на прибыль	24	(215)	-
доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	24	-	1 623
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения</b>		<b>(1 021)</b>	<b>(10 120)</b>
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>			
Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		856	5 363
чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		856	-
изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	10	856	-
чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	5 363
изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	6 704

ООО «УК «НИТ»

Отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2019 года  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	(1 341)
<b>Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>856</b>	<b>5 363</b>
<b>Итого совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>(165)</b>	<b>(4 756)</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

  
(подпись)

В.А. Сухоставцев  
(инициалы, фамилия)

24.04.2020 г.





ООО «УК «НИТ»

Отчет об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2019 года  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Остаток на 1 января 2018 г.</b>		50 100	130	(7 299)	-	(4 041)	38 890
Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	(10 120)	(10 120)
Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	5 363	-	-	5 363
<b>Остаток на 1 января 2019 г.</b>		50 100	130	(1 936)	-	(14 161)	34 133
Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	(1 021)	(1 021)
Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	856	-	856
<b>Остаток на 31 декабря 2019 г., в том числе:</b>		50 100	130	(1 936)	856	(15 182)	33 968

*В.А. Сухоставцев*  
(подпись)

Генеральный директор  
(должность руководителя)

В.А. Сухоставцев  
(инициалы, фамилия)



24.04.2020 г.

Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>			
Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 776	2 470
Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 430)	(3 310)
Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(2 064)	(2 117)
Оплата прочих административных и операционных расходов		(665)	(872)
Уплаченный налог на прибыль		(132)	-
Прочие денежные потоки от операционной деятельности		3 814	7 959
<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>		<b>299</b>	<b>4 130</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		100	100
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	(8 865)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		100	(8 765)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>		<b>399</b>	<b>(4 635)</b>
<b>Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>5</b>	<b>12</b>	<b>4 647</b>
<b>Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>5</b>	<b>411</b>	<b>12</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

  
(подпись)

В.А. Сухоставцев  
(инициалы, фамилия)

24.04.2020 г.



**1. Основная деятельность некредитной финансовой организации**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00836
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	13.10.2011
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондам
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ООО «ВИГ Холдинг» (доля в ООО №УК "НИТ" 40,02%, конечные бенефициары :Сухоставцев Василий Александрович-50%, Паратов Игорь Геннадьевич -50%) ООО «Восток-А» (доля в "УК "НИТ" 20,01%,конечный бенефициар Акимов Александр Владимирович -100%) ООО "ТСК" (доля в "УК "НИТ" 19,96%, учредитель ООО ВИГ Холдинг -100%, конечные бенефициары :Сухоставцев Василий Александрович-50%, Паратов Игорь Геннадьевич -50%) Хазов Михаил Борисович (20,01%)
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	ООО «ВИГ Холдинг» (124482 г. Москва, г. Зеленоград, Савелкинский проезд , дом 4, офис 2702) ООО «Восток-А» (109377 г. Москва, ул. 1-я Новокузьминская, дом 16, корп. 2) ООО "ТСК" (124482 г. Москва, г. Зеленоград, Савелкинский проезд , дом 4, офис 2702)
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	отсутствуют

10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	124482, г.Москва, Зеленоград, Савелкинский проезд, дом 4
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	124482, г.Москва, Зеленоград, Савелкинский проезд, дом 4
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	5
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	RUB, отчетность составлена в тысячах рублей

**2. Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам: чувствительность и колебания цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, они подвержены частым изменениям и допускают возможность различных толкований. Цены на нефть продолжают снижаться, достигнув своего исторического минимума.</p> <p>Международные санкции в отношении российских компаний ужесточаются и оказывают негативное влияние на российскую экономику. Действие указанных факторов способствует общему экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, существенными изменениями цен. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение российских компаний.</p> <p>Внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность остается на высоком уровне, что может оказать негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания. Это может привести к ухудшению экономической ситуации в стране, уменьшению деловой активности и реального благосостояния населения, что в свою очередь может отразиться на операционной деятельности Компании. За отчетный период 2019 года произошли следующие изменения в экономической среде: ключевая ставка банка России понизилась до 6.25% с 7.75%. Это повлияло на снижение процентных доходов компании. Курс рубля по отношению к доллару изменился с 69.4706 (по состоянию на 31.12.2018 г.) до</p>

			<p>61.9057 (по состоянию на 31.12.2019 г.), упал на 10,89 %. Уровень инфляции остается невысоким. Он составил 3% за 2019 год. Курс рубля и инфляция не оказывают заметного влияния на деятельность Компании. Изменение в законодательстве и регулировании приводит к увеличению затрат, дополнительной нагрузке на персонал. Процентная ставка влияет на доходность инвестирования собственных средств ООО «УК «НИТ». Изменение в налоговом законодательстве ведет к увеличению расходов. Тем не менее, руководство общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях. В связи с ростом рисков распространения инфекций и пандемии, а также на фоне вводимых государственными органами ограничений на деятельность организаций и их работников, на экономическую активность населения, Компания внедряет механизмы удаленной работы сотрудников в условиях карантинов и иных чрезвычайных ситуаций.</p>
--	--	--	---

### 3. Основы составления отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – "МСФО") и во всех существенных аспектах соответствует бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с ОСБУ. В целях применения единого подхода к представлению информации в отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, и в отчетности, подготовленной в соответствии с ОСБУ, руководство Компании приняло решение пересмотреть классификацию и формат представления отдельных статей и раскрытий в МСФО отчетности. Там, где это необходимо сопоставимая информация была скорректирована для приведения в соответствие с форматом представления текущего года, что не привело к существенным

			качественным или количественным изменениям по статьям финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Компания отражает в отчетности финансовые активы и обязательства в соответствии с МСФО 9, МСФО 7 и определяет их справедливую стоимость в соответствии с выбранной бизнес-моделью и требованиями МСФО 13.</p> <p>В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Компании оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов под обесценение активов.</p> <p>Обязательства Компании отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. В дальнейшем в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России, обязательства учитываются по амортизированной стоимости или переоцениваются по справедливой стоимости.</p>
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного	не применимо

		пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	
--	--	--	--

**4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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	<p>В процессе применения учетной политики руководство Компании формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в финансовой отчетности. В частности, руководство формирует суждения по вопросам:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- классификации финансовых активов, исходя из бизнес-модели, используемой Компанией для управления финансовыми активами, и предусмотренных договорными условиями денежных потоков;</li> <li>- определения того, в какой момент времени практически все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы, передаются другим организациям;</li> <li>- пр.</li> </ul> <p>Общество производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.</p>
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	<p>Допущения и другие источники неопределенности касаются расчетных оценок, требующих от руководства наиболее сложных, субъективных или комплексных суждений:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- оценки справедливой стоимости финансовых инструментов. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки.</li> <li>- оценки резервов под ожидаемые кредитные</li> </ul>



		того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>убытки. Ожидаемые кредитные убытки определяются как средневзвешенное значение кредитных убытков, определенное с использованием соответствующих рисков наступления дефолта в качестве весовых коэффициентов. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход, при котором признается оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок на каждую отчетную дату начиная с даты создания. В качестве упрощения практического характера для оценки ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности Общество использует матрицу резервов.</p> <p>- признания отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль</p> <p>Оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие на следующие статьи отчетности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- денежные средства на расчетных счетах, размещенные в кредитных организациях;</li> <li>- размещенные депозиты и выданные займы (за исключением учитываемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток);</li> <li>- инвестиции в долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости (удерживаемые для получения денежных потоков в счет погашения основной суммы долга и процентов)</li> <li>- инвестиции в долговые ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (удерживаемые для получения денежных потоков в счет погашения основной суммы долга, процентов)</li> <li>- торговая дебиторская задолженность.</li> </ul>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13,	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты, отражены на балансе Компании в соответствии с применяемой бизнес-моделью по справедливой стоимости.

	МСФО (IFRS) 9		
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой Компания осуществляет свою деятельность, является Российский рубль (код валюты 643). Компания пересчитывает статьи в иностранной валюте в функциональную валюту и отражает результаты такого пересчета по официальному курсу, установленному Банком России на дату операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. При вынесении данного суждения учитывалось финансовое положение Компании, существующие намерения в отношении планируемого развития и стратегические направления развития на среднесрочную перспективу.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В соответствии с профессиональным суждением ООО в отчетности за 2019 г. пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не требуется
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
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	Изменения в Учетную политику Компании не вносились

		корректировки текущего и предыдущего периода)	
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Компания не ожидает существенных изменений в отчетности после вступления в силу выпущенных новых МСФО и поправок к действующим, в т.ч. МСФО 16 «Аренда», МСФО 17 «Договоры страхования», Разъяснение КРМФО 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль». Все указанные изменения вступили в силу после 01.01.2019 года.
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	При отражении денежных средств и их эквивалентов Компания руководствуется требованиями МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Компания руководствуется требованиями МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9  При первоначальном признании финансовые

			инструменты классифицируются в соответствующую категорию.
12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Компания руководствуется требованиями МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9.</p> <p>Компания оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг;</li> <li>• условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</li> </ul> <p>Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включаются в стоимость ценных бумаг. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов или расходов.</p>
13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При отражении финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Компания руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9. В категорию «долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости» Компанией классифицируются:</p> <p>§ долговые ценные бумаги, выпущенные под инфраструктурные и/или инвестиционные проекты, бизнес-модель управления которыми предполагает их удержание до истечения срока погашения с целью получения договорных денежных потоков, которые представляют собой исключительно выплаты в</p>

			<p>счет погашения основного долга и уплаты процентов на непогашенную часть основного долга;</p> <p>§ векселя, бизнес-модель управления которыми предполагает их удержание до истечения срока погашения с целью получения договорных денежных потоков, которые представляют собой исключительно выплаты в счет погашения основного долга и уплаты процентов на непогашенную часть основного долга;</p> <p>§ иные долговые ценные бумаги, удовлетворяющие критериям признания в качестве учитываемых по амортизированной стоимости.</p> <p>Компания в момент первоначального признания ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки.</p> <p>Компания рассчитывает амортизированную стоимость долговых ценных бумаг:</p> <p>§ ежемесячно - на последний день месяца;</p> <p>§ на дату выплаты купонного дохода; и (или)</p> <p>§ на дату частичного погашения долговых ценных бумаг.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	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	На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения активов либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился, в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». При оценке наличия признаков возможного обесценения активов, подлежащих проверке на обесценение, Компания исходит из критериев существенности, за исключением оценки наличия признаков возможного обесценения нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования и

			<p>нематериальных активов не доведенных до пригодности к использованию в запланированных целях. Критерий существенности снижения стоимости активов устанавливается в размере 10% и более от балансовой стоимости активов. В случае выявления какого-либо признака обесценения Компания оценивает возмещаемую стоимость актива, в следующем порядке:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. осуществляется оценка справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу (сумма, которую можно получить путем продажи актива при совершении сделки между хорошо осведомленными, желающими совершить такую сделку и независимыми друг от друга сторонами, за вычетом затрат на продажу);</li> <li>2. осуществляется расчет ценности использования (дисконтированная стоимость будущих потоков денежных средств, которые предполагается получить от актива);</li> <li>3. осуществляется выбор наибольшего из определенных выше показателей, который и будет возмещаемой стоимостью актива;</li> <li>4. производится сравнение балансовой и возмещаемой стоимости.</li> </ol> <p>В случае если справедливая стоимость актива будет выше или равна его балансовой стоимости, то убыток от обесценения не признается и балансовая стоимость актива не меняется</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые обязательства отражаются по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость.</p> <p>После первоначального признания финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента.</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Компания руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Финансовые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.</p> <p>Финансовые обязательства после</p>

			первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 9 «Финансовые инструменты».
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Компания в отчетном периоде не осуществляла операции взаимозачета финансовых активов и обязательств.
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	У Компании в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми	У Компании в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество

		владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	
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	У Компании в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	При отражении основных средств Компания руководствуется требованиями МСФО (IAS) 16. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Модель учета по первоначальной стоимости Компания применяет для всех групп основных средств, за исключением группы "Здания и сооружения", для которой применяется модель



			учета по переоцененной стоимости. В соответствии с моделью учета по переоцененной стоимости объект основных средств, справедливая стоимость которого может быть надежно определена, после признания должен учитываться по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства Компании. Компания применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: Группы основных средств Оценочный срок полезного использования (минимум-максимум) 1. Здания и сооружения 10-30 2. Мебель 5-7 3. Офисное оборудование 3-6 4. Компьютеры и вычислительная техника 2-3 5. Транспортные средства 3-7 6. Прочие основные средства 2-3 Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО	Определение и состав	При отражении нематериальных активов Общество руководствуется требованиями

	(IAS) 38	нематериальных активов	МСФО (IAS) 38
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Компании. Компания учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении критериев надежности определения справедливой стоимости нематериальных активов, Компания руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы амортизируются с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования и первоначальной стоимости нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Компанией на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения.
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	Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществляется в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19. Компания выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам, а также выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работникам: оплата труда и стимулирующие выплаты; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, и другие); вознаграждения физическим лицам, не являющимся работниками Компании, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением
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 признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности,	Не применимо

		не ограниченных фиксируемыми платежами	
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	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Компания оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». Основания для начисления данных резервов в отчетном периоде отсутствовали.
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Не применимо
39.1	МСФО (IAS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При отражении кредиторской задолженности Компания руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9. Кредиторская задолженность Компании учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	При отражении уставного капитала и эмиссионного дохода Компания руководствуется требованиями МСФО (IAS) 1: В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО	Порядок признания и оценки резервного	При отражении уставного капитала и эмиссионного дохода Компания руководствуется требованиями МСФО (IAS)

	(IFRS) 7	капитала	32, МСФО (IFRS) 7. В бухгалтерском учете величина резервного капитала отражается на основании учредительных документов.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12. Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, кроме возникающих в результате первоначального признания актива и обязательства в результате операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль.</p> <p>Отложенный налоговый актив не признается, если он возникает в результате первоначального признания актива или обязательства в рамках операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток).</p> <p>Отложенный налоговый актив признается в отношении вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы.</p> <p>Величина отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается исходя из той ставки налога, которая ожидается к применению в периоде реализации актива или погашения обязательства.</p> <p>Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются.</p> <p>Балансовая сумма отложенного налогового актива проверяется на обесценение по состоянию на каждую отчетную дату. Компания уменьшает ее в той степени, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, позволяющая реализовать выгоду от части или всей суммы этого отложенного налогового актива.</p> <p>Отчетным периодом для отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год.</p> <p>В бухгалтерском учете отложенные налоговые обязательства и налоговые активы</p>

			отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года – в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты.
--	--	--	---

## 5. Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	411	1	410	12	-	12
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
6	Итого	411	1	410	12	-	12

По состоянию на 2019-12-31 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 (один) ПАО Сбербанк (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018: в 2 (два) ПАО Сбербанк, ПАО СДМ Банк кредитных организаций и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 411 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 411 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 12 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

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

Резерв под обесценение остатков денежных средств на расчетном счете формируется на 31.12.2019г. Согласно официальному данным агентства "Moody s" ПАО СБЕРБАНК присвоен рейтинг Ваа3, на основании матрицы дефолтов процент резерва под обесценение остатков денежных средств на расчетном счете равен 0,30%.

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	410	12
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
4.1	Прочее	-	-

## Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12	12
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	12
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 690	5 690
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 690	5 690
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 291)	(5 291)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5 291)	(5 291)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	411	411
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	411	411

## Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 31.12.2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 647	4 647



Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 647	4 647
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 529	10 529
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 529	10 529
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(15 164)	(15 164)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15 164)	(15 164)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12	12
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	12

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.12.2019 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	1
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	1
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1

**6. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	16 500	17 688
2	Итого	16 500	17 688

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	5 816
2	нефинансовых организаций	-	5 816
3	Долговые ценные бумаги, в том числе:	16 500	11 872
4	Правительства Российской Федерации	14 984	6 926
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 516	1 486
6	нефинансовых организаций	-	3 459
7	Итого	16 500	17 688

**7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход****Долевые инструменты,  
оцениваемые по справедливой стоимости через прочий  
совокупный доход**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	8 893	8 893
2	Итого	8 893	8 893

**Выверка изменений резерва переоценки долевых  
инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости  
через прочий совокупный доход**

Номер строки	Наименование показателя	2019	2018
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	(1 936)	(7 299)
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	-	3 602
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	(3 687)
4	Перенос резерва переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав нераспределенной прибыли	-	5 449
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода	(1 936)	(1 936)

Суммы резерва отражены за вычетом налога на прибыль (20%)

**8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости  
 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	89	-	89	70	-	70
2	Итого	89	-	89	70	-	70

По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в ООО "АЛОР +" (23 тыс. руб) АО "Открытие Брокер" (66,23 тыс.руб) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: в ООО "АЛОР +" (10,08 тыс. руб) АО "Открытие Брокер" (59,69 тыс.руб) кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 89 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 89,26 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 69,77 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 и на 31.12.2018 года отсутствуют.

Общество не произвело начисление резерва под обесценение на остатки денежных средств на брокерском счете., т.к. до подписания отчетности денежные средства переведены на банковский счет организации.

## Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	3	4
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	70	70
3	Поступление финансовых активов, в том числе:		
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 739	35 739
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(35 720)	(35 720)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	89	89
		89	89

## Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты Доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	3	5
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 628	2 628
3	Поступление финансовых активов, в том числе:		
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 450	15 450
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(18 008)	(18 008)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(18 008)	(18 008)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	70	70
		70	70

**Дебиторская задолженность**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	157	-	157	154	-	154
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Итого	157	-	157	154	-	154

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами (указать лицензируемый вид деятельности) в сумме 156,97 тысяч рублей (на 2018-12-31 г.: 154,13 тысяч рублей).

Резерв на сумму дебиторской задолженности не начислен, так как она погашена 13.01.2020 г.

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	154	-	-	-	154
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	154	-	-	-	154
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 788	66 502	66 502	1 121	135 914
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 788	66 502	66 502	1 121	135 914
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 785)	(66 502)	(66 502)	(1 121)	(135 911)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 785)	(66 502)	(66 502)	(1 121)	(135 911)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	157	-	-	-	157
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	157	-	-	-	157

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	554	-	-	-	554
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	554	-	-	-	554
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 070	24 683	34 478	732	61 963
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 070	24 683	34 478	732	61 963
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 470)	(24 683)	(34 478)	(732)	(62 363)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 470)	(24 683)	(34 478)	(732)	(62 363)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	154	-	-	-	154
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	154	-	-	-	154



## 9. Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2017	-	-	-	46	46
2	Накопленная амортизация	-	-	-	(46)	(46)
3	Балансовая стоимость на 31.12.2017	-	-	-	-	-
4	Поступление	-	-	-	-	-
5	Выбытие	-	-	-	-	-
6	Амортизационные отчисления	-	-	-	-	-
7	Прочее	-	-	-	-	-
8	Поступление	-	-	-	-	-
9	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018	-	-	-	46	46
10	Накопленная амортизация	-	-	-	(46)	(46)
11	Балансовая стоимость на 31.12.2018	-	-	-	-	-
12	Поступление	-	-	-	-	-
13	Выбытие	-	-	-	-	-
14	Амортизационные отчисления	-	-	-	-	-
15	Прочее	-	-	-	-	-
16	Балансовая стоимость на 31.12.2019	-	-	-	-	-
17	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019	-	-	-	46	46
18	Накопленная амортизация	-	-	-	(46)	(46)

В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2019 году был признан убыток в размере 0 тысяч рублей (в 2018 году: 0 тысяч рублей).

ООО «УК «ННТ»  
 Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года  
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## 10. Основные средства

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Итого
1	2	3	4	5
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г.	3 718	300	4 018
2	Накопленная амортизация	(227)	(223)	(450)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	3 490	77	3 568
4	Поступление	-	-	-
5	Выбытие	-	-	-
6	Амортизационные отчисления	(124)	(26)	(150)
7	Прочее	-	-	-
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	3 366	51	3 417
9	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	3 718	300	4 018
10	Накопленная амортизация	(351)	(249)	(600)
11	Поступление	-	-	-
12	Выбытие	-	-	-
13	Амортизационные отчисления	(249)	(26)	(276)
14	Переоценка	981	-	981
15	Прочее	-	-	-
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	4 098	25	4 123
17	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	4 699	300	4 999
18	Накопленная амортизация	(600)	(276)	(876)

Незавершенное строительство в основном представляет собой строительство и переоборудование помещений филиалов. После завершения работ эти активы отражаются в составе основных средств.

Нежилое помещение (офис) было оценено независимым оценщиком по состоянию на 06.09.2019 года. Оценка выполнялась независимой организацией профессиональных оценщиков ООО "ЦБО", Экспертное заключение выдано Ассоциацией "МСО". Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки.

В остаточную стоимость зданий включена сумма 856 тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий. В случае если здания были бы отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на 31.12.2019 составила бы 3242,49 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 3366,40 тысяч рублей).

Основные средства в залог третьей стороне в 2019 и в 2018 годах не передавались.

**11. Прочие активы**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	151	138
2	Прочее	731	831
3	Резерв под обесценение	(73)	(83)
4	Итого	809	885

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов 2019г.**

Номер строки	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	3	4
1	Резерв под обесценение на 31.12.2018	83	83
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(10)	(10)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-
4	Прочие движения	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019	73	73

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов 2018г.**

Номер строки	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	3	4
1	Резерв под обесценение на 31.12.2017	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	83	83
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-
4	Прочие движения	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018	83	83

**12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости****Кредиторская задолженность**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Прочая кредиторская задолженность	4	18
2	Итого	4	18

**13. Прочие обязательства**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	20	30
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованному отпускам	67	100

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	12	12
3	Итого	100	142

#### 14. 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 некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20.000 тысяч рублей.

На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 20.982,05 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 21.464,69 тысяч рублей).

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

За 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:			
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	531	1 004	1 535
3	Итого	531	1 004	1 535

За 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:			
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	31	(80)	(49)
3	Итого	31	(80)	(49)

**16. Процентные доходы**

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 132	678
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 132	678
3	Итого	1 132	678

**17. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
2	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	-	(6 811)
3	Итого	-	(6 811)

**18. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
3	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 779	2 070
3	Итого	1 779	2 070
4	Всего	1 779	2 070

**19. Расходы на персонал**

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 585	1 626
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	479	521
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	(44)	100
5	Прочее	-	-
6	Итого	2 020	2 247

Расходы по выплате выходных пособий в 2019 и 2018 годах отсутствовали.

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 478,72 тысяч рублей (за 2018-12-31 года: 490,99 тысяч рублей).

Расходы на персонал включают в себя резерв (уменьшение резерва) на отпускные.

**20. Прямые операционные расходы**

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-	47
2	Биржевые сборы	30	15
3	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	62	237
4	Итого	92	300

**21. Общие и административные расходы**

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	57	61
2	Амортизация основных средств	150	150
3	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	149	133
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	200	245
5	Расходы на рекламу и маркетинг	1 926	3 370
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	189	466
7	Расходы на услуги банков	40	44
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	43	63
9	Прочие административные расходы	398	545
10	Итого	3 152	5 078

**22. Прочие доходы**

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	8	-
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	10	-
3	Итого	18	-

**23. Прочие расходы**

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	83
2	Прочие расходы	3	-
3	Итого	3	83

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

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	215	-
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-	(1 623)
4	Итого, в том числе:	215	(1 623)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	215	(1 623)

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

Применяется также ставка налога на прибыль с процентного дохода по гос. облигациям в размере 15%

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

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(806)	(11 743)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	(161)	(2 349)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	424	726
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(347)	(638)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	771	1 364
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(48)	-
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	215	(1 623)

На 31.12.2019 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 2900 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 2900 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (на 2018-12-31 года: 0 тысяч рублей).

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного  
 налогового убытка**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	На 01.01.2019
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>						
1	Налог на прибыль	484	-	-	-	484
2	Общая сумма отложенного налогового актива	484	-	-	-	484
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 416	-	-	-	2 416
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 900	-	-	-	2 900
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>						
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 900	-	-	-	2 900
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 900	-	-	-	2 900



**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного  
 налогового убытка**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	На 01.01.2018
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>					
1	Налог на прибыль	484	(1 341)	-	-	1 825
2	Прочее	-	-	-	-	-
3	Общая сумма отложенного налогового актива	484	(1 341)	-	-	1 825
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 416	1 623	-	-	793
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 900	282	-	-	2 618
	<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
6	Прочее	-	-	-	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-	-
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 900	282	-	-	2 618
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 900	282	-	-	2 618

**25. Управление рисками****Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 г.**

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	157	157
2	дебиторская задолженность клиентов	157	157
3	Итого	157	157

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

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	154	154
2	дебиторская задолженность клиентов	154	154
3	Итого	154	154

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2019 г**

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	16 500
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 500
3	Правительства Российской Федерации	14 984
4	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 516
5	Итого	16 500

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2018 г**

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	11 872
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 872
3	Правительства Российской Федерации	6 926
4	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 486
5	нефинансовых организаций	3 459
6	Итого	11 872

**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 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	410	-
2	денежные средства на расчетных счетах	410	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	-	89
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	89
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	157
6	дебиторская задолженность клиентов	-	157

**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 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	12	-
2	денежные средства на расчетных счетах	12	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	-	70
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским	-	70

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
	операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	154
6	дебиторская задолженность клиентов	-	154

#### Географический анализ финансовых активов и обязательств

По состоянию на 31.12.2019г. и 31.12.2018г. все активы и обязательства находятся на территории Российской Федерации.

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

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4	4
2	прочая кредиторская задолженность	4	4
3	Итого обязательств	4	4

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

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18	18
2	прочая кредиторская задолженность	18	18
3	Итого обязательств	18	18

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

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	410	-	-	410
2	денежные средства на расчетных счетах	410	-	-	410
3	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	14 984	1 516	16 500
4	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	14 984	1 516	16 500
5	Правительства Российской Федерации	-	14 984	-	14 984
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	1 516	1 516
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	89	-	-	89
8	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	89	-	-	89
9	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	157	-	-	157
10	дебиторская задолженность клиентов	157	-	-	157
11	Итого активов	656	14 984	1 516	17 157
Раздел II. Обязательства					
12	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4	-	-	4
13	прочая кредиторская задолженность	4	-	-	4
14	Итого обязательств	4	-	-	4
15	Итого разрыв ликвидности	653	14 984	1 516	17 153

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

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	12	-	-	12
2	денежные средства на расчетных счетах	12	-	-	12
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 926	3 459	1 486	11 872
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	6 926	3 459	1 486	11 872
7	Правительства Российской Федерации	6 926	-	-	6 926
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	1 486	1 486
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	3 459	-	3 459
13	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70	-	-	70
14	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	70	-	-	70
15	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	154	-	-	154
16	дебиторская задолженность клиентов	154	-	-	154
17	Итого активов	7 162	3 459	1 486	12 108
Раздел II. Обязательства					
18	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18	-	-	18
19	прочая кредиторская задолженность	18	-	-	18
20	Итого обязательств	18	-	-	18
21	Итого разрыв ликвидности	7 144	3 459	1 486	12 090

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

По состоянию на 31.12.2019г. и 31.12.2018г. все активы и обязательства выражены в Российских рублях.

**26. Справедливая стоимость финансовых инструментов****Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	16 500	-	8 893	25 393
2	финансовые активы, в том числе:	16 500	-	8 893	25 393
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 500	-	-	16 500
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	16 500	-	-	16 500
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	14 984	-	-	14 984
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 516	-	-	1 516
7	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	8 893	8 893
8	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	8 893	8 893
9	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	8 893	8 893

## Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	17 688	-	8 893	26 581
2	финансовые активы, в том числе:	17 688	-	8 893	26 581
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	17 688	-	-	17 688
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	17 688	-	-	17 688
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	5 816	-	-	5 816
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	6 926	-	-	6 926
7	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 486	-	-	1 486
8	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 459	-	-	3 459
9	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	8 893	8 893
10	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	8 893	8 893
11	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	8 893	8 893



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

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	656	656	658
2	денежные средства, в том числе:	0	0	410	410	411
3	денежные средства на расчетных счетах	0	0	410	410	411
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	246	246	246
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	89	89	89
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	89	89	89
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	157	157	157
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	157	157	157
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	4	4	4
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	4	4	4
11	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	4	4	4
12	прочая кредиторская задолженность	0	0	4	4	4

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

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:	-	-	236	236	236
2	денежные средства, в том числе:	-	-	12	12	12
3	денежные средства на расчетных счетах	-	-	12	12	12
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	224	224	224
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	70	70	70
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	70	-	70	70	70
7	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	154	154	154
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	154	154	154
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	18	18	18
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	18	18	18
11	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	18	18	18
12	прочая кредиторская задолженность	-	-	18	18	18

**27. Операции со связанными сторонами**

**Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	731	731
2	дебиторская задолженность	731	731

**Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2018 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	831	831
2	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
3	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-
4	дебиторская задолженность	831	831

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год**

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	422	422

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018 год**

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	(6 811)	(6 811)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	(6 811)	(6 811)
3	Расходы на персонал	422	-	422

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	422	422

На краткосрочное вознаграждение ключевому персоналу начислены страховые взносы за 2019 г. в сумме 126,52 тыс. руб., за 2018 г. в сумме 126,68 тыс.руб.

**28. События после окончания отчетного периода**

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавирусом COVID-19, были введены карантинные меры. Компания расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность (нестабильность) на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и ЕВРО. В настоящее время точная оценка потенциального влияния новых экономических условий на финансовое положение Компании и результаты её деятельности является практически неосуществимой. Однако руководство Компании считает, что существенного ухудшения финансового положения ООО «УК НИТ» по итогам 2020 года не произойдет.

Компания продолжает вести свою операционную деятельность непрерывно и не планирует ее прекращение в ближайшем будущем. Сотрудники работают удаленно и полностью выполняют свои трудовые функции.

ООО «УК «НИТ»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Руководство Компании оценивает риски и оперативно реагирует на них. В случае продления введенных ограничений на передвижение Компания будет продолжать вести свою операционную деятельность непрерывно.

Генеральный директор  
(должность руководителя)

  
(подпись)

В.А. Сухоставцев  
(инициалы, фамилия)

24.04.2020г.

