

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	74605724	1047796624083	1047796624083

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
на 30 июня 2020 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (АО "УК
"ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, Научный проезд, дом № 17, офис XXXIV, комната 18, квартира Офис XXXIV КОМ

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	77 812	123 970
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		6 648	6 145
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	6 648	6 145
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 014	9 869
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	39	115
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	4 974	9 754
17	Нематериальные активы	18	576	792
18	Основные средства	19	222	29
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	6 444	8 443
20	Отложенные налоговые активы	48	-	2 904
21	Прочие активы	20	11 083	7 798
22	Итого активов		107 798	159 949
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 005	118
30	кредиторская задолженность	26	4 005	118
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	5 304	1 998
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	76
36	Прочие обязательства	29	628	422
37	Итого обязательств		9 936	2 615
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	50 000	50 000
40	Резервный капитал	30	2 500	2 500
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		45 362	104 834
52	Итого капитала		97 862	157 334
53	Итого капитала и обязательств		107 798	159 949

Генеральный директор
(должность руководителя)

Д. Тарасов
(подпись) (инициалы, фамилия)

29 июля 2020 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	74605724	1047796624083	1047796624083

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 1 полугодие 2020 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (АО "УК
"ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, Научный проезд, дом № 17, офис XXXIV, комната 18, квартира Офис XXXIV КОМ

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(67 306)	(2 725)
4	процентные доходы	34	5 919	5 002
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в доходах за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	503	159
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(73 728)	(7 886)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	35 944	51 907
16	Расходы на персонал	42	-	-
17	Прямые операционные расходы	43	(183)	(142)
20	Общие и административные расходы	46	(14 160)	(31 428)
22	Прочие доходы	47	76	2 720
23	Прочие расходы	47	(2 998)	(6 441)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(54 168)	7 723
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(5 304)	(1 751)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(5 304)	(3 468)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-	1 718
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(59 471)	5 973
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(59 471)	5 973

Генеральный директор
(должность руководителя)

29 июля 2020 г.



Д. Тарасов
(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной
45293590000	74605724	1047796624083
		регистрационный номер
		1047796624083

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2020 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (АО "УК "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, Научный проезд, дом № 17, офис XXXIV, комната 18, квартира Офис XXXIV КОМН.18,19,21

Код формы по ОКУД: 042000
Головая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2019 г.																		
4	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный		50 000				2 500											128 287	180 787
5	Прибыль (убыток) после налогообложения						2 500											128 287	180 787
14.1	Остаток на 30 июня 2019 г.		50 000				2 500											5 973	5 973
15	Остаток на 01 января 2020 г.		50 000				2 500											134 260	186 760
18	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		50 000				2 500											104 834	157 334
19	Прибыль (убыток) после налогообложения						2 500											104 834	157 334
29	Остаток на 30 июня 2020 г.		50 000				2 500											(59 471)	(59 471)
																		45 362	97 862

Генеральный директор
(должность руководителя)

29 июля 2020 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	74605724	1047796624083	1047796624083

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 1 полугодие 2020 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (АО "УК
"ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, Научный проезд, дом № 17, офис XXXIV, комната 18, квартира Офис XXXIV
КОМН.18,19,21

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		40 724	48 684
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(21)	-
5	Проценты полученные		2 421	5 982
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(3 740)	(3 520)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(13 967)	(49 126)
11	Уплаченный налог на прибыль		-	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 422)	1 257
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		23 995	(1 214)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	18 060
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		16 924	88
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(87 300)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(70 376)	18 148
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		(46 380)	16 934
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	124 476	117 702
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	78 095	134 636

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Д.Тарасов
(инициалы, фамилия)

29 июля 2020 г.



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-10743-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	13.11.2007
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению ценными бумагами
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, офис XXXIV, комнаты 18,19,21
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, офис XXXIV, комнаты 18,19,21
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей [member]

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Во 2 квартале 2020 года экономическая ситуация в России остается сложной в связи с введением и продлением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов. Данные санкции привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта, а также не исключаются иные возможные негативные последствия. Эти и другие факторы в совокупности и по отдельности приводят к неустойчивой экономической ситуации в стране. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры в сложившихся

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения ЦБ РФ № 532-П от 03.02.2016 г., на основе отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ОСБУ), действующих в РФ для некредитных
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и допущения, оказывающие наиболее существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности: - Оценка ожидаемых кредитных убытков: Организация осуществляла оценку ожидаемых кредитных убытков по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, на индивидуальной основе с использованием внешних рейтингов рейтинговых агентств Moody's, S&P, Fitch, АКРА, Эксперт РА (одного или нескольких - в зависимости от их наличия). Кредитно-обесцененные
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Дебиторская задолженность: не производилось дисконтирования, не отражалось обесценения в связи с профессиональным суждением руководства об ожидаемом своевременном погашении задолженности в срок менее года Основные средства: не выявлено признаков обесценения и необходимости пересмотра срока использования основных средств Инвестиции в дочерние предприятия: не выявлено признаков обесценения Отложенные налоговые активы: ожидается возмещение отложенных налогов в полной сумме Кредиторская задолженность: дисконтирования не производилось в связи с ожидаемым погашением
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В соответствии с нормами IFRS 9 "Финансовые инструменты", Общество классифицирует финансовые инструменты при первоначальном признании в зависимости от используемой бизнес-модели. После первоначального признания все финансовые инструменты Общества учитываются по амортизированной стоимости, поскольку они удерживаются Обществом с целью получения предусмотренных договором
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Отчетность составлена на основе соблюдения принципа непрерывности деятельности Компании. Руководство Компании не имеет планов и намерений
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет не производился
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Вступил в действие новый стандарт IFRS 16 МСФО, который содержит новое руководство по оценке договора для определения того, содержит ли он аренду. Оно заменяет требования, ранее отраженные в МСФО (IAS) 17, Разъяснении КРМФО (IFRIC) 4 и Разъяснении ПКР (SIC) 27. В большинстве случаев вывод, содержит ли договор аренду, после принятия МСФО (IFRS) 16 останется неизменным, но организации должны будут проанализировать соответствующие факты и обстоятельства, так как МСФО (IFRS) 16 содержит более подробное руководство, чем предыдущие стандарты, и предусматривает иной порог признания. Это в большей степени относится к договорам, которые ранее учитывались в соответствии с Разъяснением КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды». Кроме того, в тех случаях, когда по Разъяснению КРМФО (IFRIC) 4 договоры определялись как договоры, содержащие аренду, мог быть сделан вывод, что данные договоры являются операционной арендой и остаются за балансом. Теперь если
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Компанией по указанным договорам. Компания оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход либо по справедливой стоимости через прибыль или убыток в зависимости от выполнения определенных условий. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении обычной сделки между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. Общество признаёт ценные бумаги в своём балансе только в том случае, когда он становится стороной по договору в отношении этих ценных бумаг. При получении ценных бумаги Общество оценивает степень, в которой он получает риски и выгоды, связанные с владением этими ценными бумагами. Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении обычной сделки между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. Общество признаёт ценные бумаги в своём балансе только в том случае, когда он становится стороной по договору в отношении этих ценных бумаг. При получении ценных бумаг Общество оценивает степень, в которой он получает риски и выгоды, связанные с владением этими ценными бумагами. Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Ценные бумаги относятся Обществом в категорию ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия 1)ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков 2)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. Долговые ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по амортизированной стоимости, учитываются на балансовых счетах первого порядка № 504 «Долговые ценные бумаги (кроме векселей), учитываемые по амортизированной стоимости, кроме оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющихся в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместные предприятия оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Компания учитывает акции дочерних и ассоциированных акционерных обществ в качестве долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в случае если она не <u>осуществляет контроль или не оказывает</u>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются по справедливой стоимости на дату признания, в дальнейшем тестируются на
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Компания классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания изменение справедливой стоимости финансового обязательства, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражается в следующем порядке. Переоценка стоимости финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, осуществляется Компанией один раз в квартал на последний день отчетного периода и на дату полного или частичного выбытия (погашения) финансового обязательства. Величина переоценки до справедливой стоимости финансового

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Займы и прочие привлеченные средства учитываются по амортизированной стоимости. При первоначальном признании финансового обязательства Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору (сделке) ставкой, соответствующей рыночным условиям, исходя из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 5%. При первоначальном признании, в случае признания процентной ставки по финансовому обязательству нерыночной (если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок) и при условии, что справедливая стоимость финансового обязательства основывается на модели оценки, при которой используются только данные наблюдаемого рынка или
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются <u>единой отдельной суммой</u>
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	Хеджирование в отчетном периоде не производилось
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами	Хеджирование в отчетном периоде не производилось
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных	Хеджирование в отчетном периоде не производилось
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат организации на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, в том числе налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Если часть недвижимости используется организацией для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то организация учитывает указанные части объекта по отдельности (инвестиционное имущество и основное средство соответственно) только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если организация использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Компания использует в административных целях не более 30% от общей площади. Оценка объема площади, занимаемого организацией в
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	Неприменимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	В качестве основного средства признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую организация получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. В случае, если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является незначительной – в размере менее 10% от первоначальной стоимости объекта, Компания не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Расчетная ликвидационная стоимость

26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 рублей (без учета НДС). 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. Эта дата признается датой ввода его в эксплуатацию и постановки на учет. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Компании, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из: - ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора организации и составляют по соответствующей группе: Амортизационная группа Срок амортизации (месяцев) первая группа - 13 мес. вторая группа - 25 мес. третья группа - 37 мес. четвертая группа - 61 мес. пятая группа - 85 мес. шестая группа - 121 мес.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	В качестве нематериального актива признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытия информации Компания выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов: - Программное обеспечение - 3 года; - Лицензии и франшизы - 5 лет; - Товарные марки - 5 лет; - Интернет-сайт - 5 лет - Прочее - неопределенный срок Амортизация начисляется линейным методом. Срок использования нематериальных активов с конечным сроком использования пересматривается
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии	В связи с отсутствием в Компании нематериальных активов тестирование на обесценение не производилось.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства) исходя из: • срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды; • количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Компания намерена

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.
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 на основании Положения ЦБ РФ от 04.09.2015г. № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями» (далее – Положение Банка России № 489-П). Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам Компании за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная): - оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, - выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда: - добровольное страхование - пенсионное обеспечение, - оплата обучения, - оплата
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Компании отсутствует собственная схема пенсионного обеспечения.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада	Неприменимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и иных долгосрочных
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	Учет основных средств осуществляется Компанией в соответствии с Положения ЦБ РФ от 22 сентября 2015 года N 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - у Компании существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Компании (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Компания определяет договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается: право контролировать использование идентифицированного актив; получение экономических выгод от использования, определяет способ использования в течение определенного периода в обмен на возмещение. Компания дату начала аренды признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Актив оценивается в форме права пользования
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с	Компания использует освобождение от использования МСФО (IFRS) 16 для договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев) и для аренды объектов с

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность при первоначальном признании в соответствии с МСФО 9 классифицируется как финансовое обязательство, оцениваемое в последствии по амортизированной стоимости с использованием эффективной ставки процента. Безусловная кредиторская задолженность признается как обязательство с момента вступления предприятия в договорные отношения, в результате которых у него возникает юридическое обязательство выплатить денежные средства. Запланированные будущие операции, независимо от вероятности их совершения, не являются активами и обязательствами, так как предприятие не стало стороной по договору. Предприятие исключает финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из отчета о финансовом положении только тогда, когда оно погашено, то есть когда указанное в договоре обязательство исполнено, или аннулировано, или срок его действия истек. Финансовое
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается в размере номинальной стоимости. В случае размещения акций по цене выше номинала, разница между полученной от размещения суммой и номиналом размещенных акций признается
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные акции отражаются по фактической стоимости приобретения и вычитаются из суммы капитала
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал в отчетности подразделяется на следующие статьи: - резервы, представляющие собой часть распределенной накопленной чистой прибыли; - резервы, представляющие собой корректировки на поддержание капитала (резерв переоценки). Резервы, образованные за счет прибыли, в качестве элемента капитала служат для демонстрации в отчетности определенного ограничения на использование заработанной прибыли. Резервы, представляющие собой перераспределение нераспределенной прибыли, и резервы, представляющие собой корректировки, обеспечивающие поддержание капитала, отражаются

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Расходы по налогу на прибыль отражаются в учете в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Текущие налоговые платежи рассчитываются на основе налогооблагаемой прибыли за год с применением ставок налога на прибыль, действовавших в течение отчетного периода. При отражении в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль Компании (далее – налог на прибыль), подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах (далее – отложенный налог на прибыль), Компания руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №490-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 12 «Налоги на прибыль». К образованию отложенных налогов на прибыль приводят временные разницы, которые определяются как разница
----	---------------	---	---

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	78 056	244	77 812	124 361	390	123 970
6	Итого	78 056	244	77 812	124 361	390	123 970

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	77 812	123 970
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	39	115
4.1	Прочее	244	390
5	Итого	78 095	124 476

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 полугодие 2020 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	124 361	-	-	124 361
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	124 361	-	-	124 361
6	Поступление финансовых активов, в том	86 012	-	-	86 012
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	86 012	-	-	86 012
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(132 317)	-	-	(132 317)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(132 317)	-	-	(132 317)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	78 056	-	-	78 056
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	78 056	-	-	78 056

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 полугодие 2019 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	117 702	-	-	117 702
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	117 702	-	-	117 702
6	Поступление финансовых активов, в том	100 393	-	-	100 393
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	100 393	-	-	100 393
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(83 547)	-	-	(83 547)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(83 547)	-	-	(83 547)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	134 548	-	-	134 548
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	134 548	-	-	134 548

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 полугодие 2020 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	390	-	-	390
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	390	-	-	390
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	88	-	-	88
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	88	-	-	88
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(234)	-	-	(234)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(234)	-	-	(234)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	244	-	-	244
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	244	-	-	244

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 полугодие 2019 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	370	-	-	370
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	370	-	-	370
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	78	-	-	78
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	78	-	-	78
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(25)	-	-	(25)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(25)	-	-	(25)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	423	-	-	423
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	423	-	-	423

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	6 648	6 145
6	Итого	6 648	6 145

**Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые
по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
12	Итого	6 648	6 145

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39	-	39	115	-	115
13	Итого	39	-	39	115	-	115

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

за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 10.2

[illegible]

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

за 1 полугодие 2019 г.

Таблица 10.2

[illegible]

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 июня 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	4 974	-	4 974	9 754	-	9 754
6	Прочая дебиторская задолженность	1	1	-	1	1	-
7	Итого	4 975	1	4 974	9 755	1	9 754

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	1 555	95	-	1 650
2	Накопленная амортизация	(416)	(31)	-	(447)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	1 139	64	-	1 203
8	Амортизационные отчисления	(193)	(46)	-	(239)
13	Балансовая стоимость на 30 июня 2019 г.	946	18	-	964
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	1 555	152	-	1 707
15	Накопленная амортизация	(801)	(115)	-	(916)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	754	37	-	792
21	Амортизационные отчисления	(189)	(26)	-	(216)
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	565	11	-	576
27	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2020 г.	1 555	152	-	1 707
28	Накопленная амортизация	(990)	(141)	-	(1 131)
29	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	565	11	-	576

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	-	402	-	-	359	761
2	Накопленная амортизация	-	(310)	-	-	(359)	(669)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	92	-	-	-	92
9	Амортизационные отчисления	-	(31)	-	-	-	(31)
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2019 г.	-	61	-	-	-	61
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	402	-	-	359	761
16	Накопленная амортизация	-	(373)	-	-	(359)	(733)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	29	-	-	-	29
18	Поступление	-	237	-	-	-	237
23	Амортизационные отчисления	-	(43)	-	-	-	(43)
28	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	-	222	-	-	-	222
29	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2020 г.	-	639	-	-	359	998
30	Накопленная амортизация	-	(416)	-	-	(359)	(776)
31	Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	-	222	-	-	-	222

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	35	33
6	Расчеты по социальному страхованию	1	1
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 424	8 141
14	Резерв под обесценение	(377)	(377)
15	Итого	11 083	7 798

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 1 полугодие 2020 г.

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 01.04.2020 г.	-	-	-	377	-	-	377
5	Резерв под обесценение на 30.06.2020 г.	-	-	-	377	-	-	377

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	4 005	118
20	Итого	4 005	118

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	1
3	Расчеты по социальному страхованию	132	79
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	496	341
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	2
11	Итого	628	422

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2019 года	-	50 000	-	-	-	50 000
4.1	На 30 июня 2019 года	-	50 000	-	-	-	50 000
5	На 1 января 2020 года	-	50 000	-	-	-	50 000
9	Остаток на 30 июня 2020 года	-	50 000	-	-	-	50 000

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 919	5 002
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	2 327	4 159
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	3 593	843
15	Итого	5 919	5 002

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	35 944	51 907
48	Итого	35 944	51 907
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	35 944	51 907

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 443	4 725
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 098	1 436
5	Прочее	-	7
6	Итого	5 541	6 168

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	168	30
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	15	-
11	Прочее	-	112
12	Итого	183	142

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	580	579
2	Амортизация основных средств	43	31
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	216	239
4	Расходы по аренде	858	621
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	326	310
8	Расходы на рекламу и маркетинг	50	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	8 020	24 960
12	Транспортные расходы	1 339	1 800
13	Командировочные расходы	-	4
14	Штрафы, пени	5	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	83	107
17	Прочие административные расходы	2 640	2 776
18	Итого	14 160	31 428

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	76	2 720
9	Итого	76	2 720

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	76	2 720
9	Итого	76	2 720

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	краткосрочный
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	858	621
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	858	621
7	Итого отток денежных средств	858	621

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(54 168)	7 723