

Название паевого инвестиционного фонда, номер и дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, полное или сокращенное фирменное наименование управляющей компании этого фонда, номер лицензии управляющей компании этого фонда:

Рентный закрытый паевой инвестиционный фонд «Земельные ресурсы», правила доверительного управления № 2308 зарегистрированы ФСФР России 31.01.2012г.

Рентный закрытый паевой инвестиционный фонд «Региональная недвижимость», правила доверительного управления № 2476 зарегистрированы ФСФР России 15.11.2012г.

Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Инженер», правила доверительного управления № 1443-94157038 зарегистрированы ФСФР России 02.06.2009г.

Закрытый паевой инвестиционный рентный фонд «ТрастЮнион-Рентный», правила доверительного управления № 1785-94169053 зарегистрированы ФСФР России 13.05.2010г.

Общество с ограниченной ответственностью «ТрастЮнион Эссет Менеджмент». Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00915, предоставлена ФСФР России 09.11.2012 г.

Сведения о месте (с указанием адреса помещения, адреса сайта управляющей компании паевого инвестиционного фонда и номеров телефонов), в котором можно получить информацию, подлежащую раскрытию и предоставлению в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2001 №156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»:

125284, город Москва, шоссе Хорошёвское, дом 32А, ПОМ XIII КОМ 84-87, 93, 96-102. Телефон ООО «ТрастЮнион АйЭм»: (499) 701-99-19, сайт <http://www.trustunionam.ru/>, e-mail: [info@trustunionam.ru](mailto:info@trustunionam.ru).

Стоимость инвестиционных паев может увеличиваться и уменьшаться, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходов в будущем, государство не гарантирует доходности инвестиций в инвестиционные фонды, перед приобретением инвестиционных паев необходимо внимательно ознакомиться с правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

**Аудиторское заключение о годовой финансовой отчетности ООО «ТрастЮнион АйЭм» по МСФО за 2019г. (аудиторское заключение о годовой консолидированной финансовой отчетности)**

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о годовой финансовой отчетности  
по МСФО  
Общества с ограниченной ответственностью  
«ТрастЮнион Эссет Менеджмент»  
за 2019 год

Москва, 2020 г.

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
«ТрастЮнион Эссет Менеджмент»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТрастЮнион Эссет Менеджмент» (ОГРН 5077746882384, дом 32А, Хорошевское шоссе, г. Москва, 123007), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчетов о финансовом результате, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2019 год, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ТрастЮнион Эссет Менеджмент» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В 2019 году аудируемое лицо осуществляло исключительную деятельность по доверительному управлению имуществом закрытых паевых инвестиционных фондов. Стоимость вознаграждения по договорам доверительного управления является существенной для годовой финансовой отчетности. В связи с особенностями договоров доверительного управления, вознаграждение в течение календарного года признается неравномерно. Премия за управление устанавливается в виде фиксированной суммы и удерживается из имущества фондов, в соответствии с договорами, на ежемесячной основе. Для надежного определения стоимости вознаграждения наши аудиторские процедуры, среди прочего включали следующее:

d

Запросы к надлежащим представителям руководства, персоналу, выполняющему руководящие и контролирующие функции, и другим сотрудникам на разных уровнях организационной структуры аудируемого лица;

Инспектирование внутренних документов аудируемого лица, таких, как порядок внутреннего учета, правил доверительного управления фондами, порядок документооборота;

Анализ контрольных процедур, установленных аудируемым лицом, в целях предотвращения возможных ошибок и недобросовестных действий;

Мы также сфокусировали наши аудиторские процедуры на адекватности организации средств контроля и установления факта их применения, для того, что бы определить, правильность отражения обособленного учета денежных средств, ценных бумаг, обязательств и требований, имущества каждого учредителя доверительного управления, недопущения объединения имущества фондов с собственным имуществом аудируемого лица.

### **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую финансовую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

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

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 аудируемого лица;

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

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

д) проводим оценку представления годовой 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 руководством аудируемого лица, 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 руководству аудируемого лица 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение  
(Квалификационный аттестат аудитора  
№ 03-000499,  
Член СРО РСА, ОРНЗ 21103035535)



Д.В. Бородулин

Аудиторская организация:  
ООО «Аудит-Сервис»,  
ОГРН 1127747242116,  
121087г. Москва, ул. Новозаводская, д. 8, к.4, этаж 1, пом. VIII, офис 1Р  
(Член СРО НП ААС, ОРНЗ 11706022462)



«22» апреля 2020 года

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ЗА 2019 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью "ТрастЮнион Эссет Менеджмент" (ООО "ТрастЮнион АйЭм")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А

ед. (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	26 427	30 441
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 920	14 316
11	дебиторская задолженность	12	9 920	14 316
17	Нематериальные активы	18	339	733
18	Основные средства	19	734	2 159
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 079	702
20	Отложенные налоговые активы	48	699	578
21	Прочие активы	20	2 286	2 634
22	Итого активов		41 484	51 562
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		49	93
30	кредиторская задолженность	26	49	93
34	Отложенные налоговые обязательства	48	16	273
35	Резервы - оценочные обязательства	28	239	472
36	Прочие обязательства	29	3 984	3 575
37	Итого обязательств		4 288	4 413
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал		1 000	1 000
39	Добавочный капитал		5 800	2 800
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		517	517
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		29 879	42 832
52	Итого капитала		37 196	47 149
53	Итого капитала и обязательств		41 484	51 562

Генеральный директор  
(должность руководителя)

14 апреля 2020 г.



Е.В. Кравченко  
(инициалы, фамилия)

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД,  
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА**

*Общество с ограниченной ответственностью "ТрастЮнион Эссет Менеджмент" (ООО "ТрастЮнион АйЭм")*  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А

ед. (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(3 108)	6 731
4	процентные доходы	34	107	268
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(3 216)	6 463
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	79 516	82 394
16	Расходы на персонал	42	(45 504)	(41 028)
17	Прямые операционные расходы	43	(510)	-
20	Общие и административные расходы	46	(26 343)	(26 762)
22	Прочие доходы	47	239	4
23	Прочие расходы	47	-	(313)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 289	21 028
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(632)	(4 389)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 010)	(4 117)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	378	(272)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 657	16 639
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		3 657	16 639

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Е.В. Кравченко  
(инициалы, фамилия)

14 апреля 2020 г.



**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА ЗА ГОД,  
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА**

*Общество с ограниченной ответственностью "Траст Юлион Эссет Менеджмент" (ООО "Траст Юлион АйЭм")*  
(полное фирменное и сокращенное фирменные наименования)

Почтовый адрес: 123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А

ед. (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования валютных потоков	Прочие резервы	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 января 2018 г.	1 000	2 800	-	-	-	-	-	-	517	-	-	-	-	46 058	50 375	
4	Остаток на 01 января 2018 г., пересмотренный	1 000	2 800	-	-	-	-	-	-	517	-	-	-	-	46 058	50 375	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 639	16 639	
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19 865)	(19 865)	
14.1	Остаток на 31 декабря 2018 г.	1 000	2 800	-	-	-	-	-	-	517	-	-	-	-	42 832	47 149	
15	Остаток на 01 января 2019 г.	1 000	2 800	-	-	-	-	-	-	517	-	-	-	-	42 832	47 149	
18	Остаток на 01 января 2019 г., пересмотренный	1 000	2 800	-	-	-	-	-	-	517	-	-	-	-	42 832	47 149	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 657	3 657	
23	Дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, поднимасмых	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	340	
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16 610)	(16 610)	
26	Прочие взносы акционеров (участников)	-	3 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 000	
28	Прочие движения резервов	(340)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(340)	
29	Остаток на 31 декабря 2019 г.	1 000	5 800	-	-	-	-	-	-	517	-	-	-	-	29 879	37 196	

Е.В. Кравченко  
(подпись, фамилия)

Генеральный директор  
(подпись, наименование должности)

14 апреля 2020 г.

М.П. ООО "ТРАСТ ЮЛИОН ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"

14



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД,  
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА**

*Общество с ограниченной ответственностью "ТрастЮнион Эссет Менеджмент" (ООО "ТрастЮнион АйЭм")*  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А

ед. (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		83 911	82 951
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(23 120)	(26 538)
5	Проценты полученные		107	112
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(44 605)	(44 276)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 486)	(1 082)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 388)	(5 752)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(545)	(359)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		12 875	5 056
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных		(63)	(64)
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	7 443
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	(6 240)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(63)	1 139
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		3 000	-
39	Выплаченные дивиденды		(16 610)	(19 865)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(13 610)	(19 865)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		(798)	(13 670)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(3 216)	6 429
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	30 441	37 682
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	26 427	30 441

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

**Е.В. Кравченко**  
(инициалы, фамилия)

14 апреля 2020 г.



## Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

## Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№21-000-1-00915
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	09 ноября 2012г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
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)	Бенефициарами Общества являются: 1. Сачков Вадим Александрович. 2. Усманов Надир Вафинович. Согласие на публикацию идентификационных сведений не получено
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123007, город Москва, Хорошевское шоссе, дом 32А, 2 этаж, помещение № XIII, комн. 79.82.80.72.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123007, город Москва, Хорошевское шоссе, дом 32А, 2 этаж, помещение № XIII, комн. 79.82.80.72.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	22
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

**Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность**

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и подвержена экономическим и финансовым рискам, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Несмотря на продолжающееся совершенствование нормативно-правовой базы и налогового законодательства, часто вносимые изменения и неоднозначность формулировок могут приводить к разным толкованиям, что в совокупности с другими особенностями правовой и фискальной систем может вызывать дополнительные сложности в ведении коммерческой деятельности в Российской Федерации. Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий ведения финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Компании. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. Руководство Компании считает, что продолжает принимать все необходимые меры для обеспечения</p>

## 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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и соответствует требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета в
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по амортизированной стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств. Учет аренды осуществляется в порядке, предусмотренном Положением Банка России № 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями"
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	реклассификация отсутствует
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало	существенного влияния ретроспективного пересчета не выявлено

**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
<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	В процессе применения учетной политики руководство формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в финансовой отчетности. Указанные суждения раскрываются вместе со значимыми положениями учетной
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)	К числу суждений, формируемых руководством, могут быть суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы и активы в рамках аренды, передаются другим организациям; обуславливают ли договорные условия по финансовому активу возникновение на определенные даты денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы и процентов по невыплаченной части основной суммы и иные. Общество может применять расчетные оценки при определении балансовой стоимости активов и обязательств. Указанные суждения и оценки могут оказать влияние в основном на такие статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, как операции с ценными бумагами, операции купли-продажи иностранной валюты, а также размещение и привлечение денежных средств. Вместе с тем, по мнению Компании, на конец отчетного периода не формировалось существенных суждений,
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от бизнес-модели и характеристики финансовых инструментов для оценки финансовых активов и обязательств. Общество применяет методы учета по справедливой стоимости через прибыль или убыток или по

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Российский рубль является функциональной валютой Общества. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на дату соответствующей операции.</p> <p>Для пересчета иностранной валюты в рубли Российской Федерации используется официальный курс иностранной валюты (обменный курс) по отношению к рублю Российской Федерации, которые устанавливается Центральным Банком Российской Федерации на конец отчетного периода или дату совершения операций.</p> <p>Все не денежные активы и обязательства, выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются по обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства кроме</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. У него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
<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 корректировки	В отчетном периоде существенных изменений учетной политики, влияющих на отчетность Общества не было.
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	Не применимо
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. В категорию денежных средств или их эквивалентов классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- денежные средства на расчетных счетах;</li> <li>- депозиты «до востребования», а также депозиты и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет 90 и менее календарных дней.</li> </ul> <p>Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по данным выписок по указанным счетам, предоставленным соответствующими кредитными организациями на отчетную дату. В случае отсутствия на дату оценки выписки кредитной организации денежные средства</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>В категорию депозитов Общество классифицирует доходы и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет более 90 календарных дней.</p> <p>Депозит в банке признается в качестве актива с момента поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту в кредитной организации. Датой прекращения признания депозита является дата возврата кредитной организацией денежных средств на расчетный счет.</p> <p>При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП.</p> <p>Начисление процентного дохода по депозитам осуществляется в следующем порядке:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ежемесячно осуществляется начисление процентного дохода исходя из номинальной ставки, установленной депозитным договором, и фактической суммы, размещенной в депозит;</li> <li>- ежеквартально (на отчетную дату), а также на дату полного или частичного погашения депозита, осуществляется корректировка процентных доходов до процентного дохода, рассчитанного с учетом метода ЭСП применительно к</li> </ul>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании, а также при последующем учете ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Общество ежедневно рассчитывает справедливую стоимость ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Оценка справедливой стоимости ценной бумаги осуществляется</p>

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитный/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество учитывает его по справедливой стоимости. Дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в том числе задолженность по арендной плате, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признается в момент возникновения и учитывается по первоначальной стоимости. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Денежные потоки, относящиеся к краткосрочной дебиторской задолженности, не
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), Общество отражает долгосрочную кредиторскую
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, а в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно

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)	Общество не производит операций хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Общество не производит операций хеджирования.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Общество не производит операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У общества отсутствует инвестиционное имущество
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	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Объектом основных средств признается имущество с первоначальной стоимостью свыше 100 тыс.рублей и сроком использования более 12 месяцев. Для всех групп основных средств Компания использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Начисление амортизации объектов всех групп основных средств производится линейным методом в течении всего срока полезного использования. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника) – 2-5 лет; Транспортные средства – 5 лет; Прочие основные средства (в том числе мебель и принадлежности) – 5 – 10 лет; В отдельных случаях срок полезного использования объектов основных средств может быть установлен приказом
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: -объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; -имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); -имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); -объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); -объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; -объект не имеет материально-вещественной формы;
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Приобретенные нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, включая налог на добавленную стоимость. Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. В дальнейшем нематериальные активы отражаются в учете по первоначальной стоимости за
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на наличие признаков возможного обесценения в конце каждого отчетного года, а также при наступлении событий, существенно влияющих на оценку их стоимости. Убытки от обесценения подлежат признанию на

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы с конечным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Амортизация по всем
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного собственными силами, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: -стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; -выплаты персоналу; -пошлины за регистрацию юридических прав; -амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. Затраты, произведенные на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива а
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	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам за выполнение ими своих трудовых функций, а также за расторжение трудового договора вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, а также 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. Вознаграждения работникам включают следующие виды: - краткосрочные вознаграждения работникам; - выходные пособия. Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Сумма расходов по оплате труда определяется в размере причитающихся платежей с учетом страховых взносов. Обязательства по краткосрочным
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы отсутствуют.

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (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 потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;- возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Общество не ведет деятельности по предоставлению/получению активов в финансовую аренду
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством. Уставный капитал может быть увеличен/уменьшен путем изменения
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Не применимо
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества Резервный фонд не формируется
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц с использованием балансового метода. Отложенные налоговые активы отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных разниц, непринятых расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Дивиденды признаются в учете на дату получения документальной информации о принятии Решения участниками о выплате дивидендов, но не позднее окончания отчетного периода, в котором принято такое решение. Налог на прибыль, относящийся к дивидендам, признается в порядке, установленном законодательством.

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	26 427	30 441
5	Итого	26 427	30 441

21

## Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 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:	30 441	-	-	30 441
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 441	-	-	30 441
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том	90 448	-	-	90 448
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	90 448	-	-	90 448
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(94 462)	-	-	(94 462)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(94 462)	-	-	(94 462)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

dd

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	26 427	-	-	26 427
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 427	-	-	26 427
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-



## Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 2018 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:	37 682	-	-	37 682
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 682	-	-	37 682
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том	128 426	-	-	128 426
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	128 426	-	-	128 426
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(135 668)	-	-	(135 668)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(135 668)	-	-	(135 668)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

24

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	30 441	-	-	30 441
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 441	-	-	30 441
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	9 313	-	9 313	13 708	-	13 708
6	Прочая дебиторская задолженность	607	-	607	607	-	607
7	Итого	9 920	-	9 920	14 316	-	14 316

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 9 313 тыс.руб. ( на 31 декабря 2018г.: 13 708 тыс.руб.)

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с валютными биржами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	13 708	-	-	-	607	14 316
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 708	-	-	-	607	14 316
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	79 516	-	-	-	-	79 516
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	79 516	-	-	-	-	79 516
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(83 911)	-	-	-	-	(83 911)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(83 911)	-	-	-	-	(83 911)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	9 313	-	-	-	607	9 920
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 313	-	-	-	607	9 920

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
за 2018 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с валютными биржами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14 265	-	-	-	667	14 932
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев.	14 265	-	-	-	667	14 932
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	82 394	-	-	-	-	82 394
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	82 394	-	-	-	-	82 394
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(82 951)	-	-	-	(60)	(83 011)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(82 951)	-	-	-	(60)	(83 011)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	13 708	-	-	-	607	14 316
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 708	-	-	-	607	14 316

## 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 2018 г.	473	-	594	1 067
2	Накопленная амортизация	(156)	-	(321)	(477)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2018 г.	317	-	273	590
4	Поступление	735	-	-	735
8	Амортизационные отчисления	(329)	-	(263)	(591)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	723	-	10	733
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	1 076	-	10	1 086
15	Накопленная амортизация	(353)	-	-	(353)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	723	-	10	733
17	Поступление	48	-	-	48
21	Амортизационные отчисления	(442)	-	-	(442)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	329	-	10	339
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	979	-	10	989
28	Накопленная амортизация	(650)	-	-	(650)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	329	-	10	339

Показатель нематериальные активы включает в себя расходы на приобретение программного обеспечения, в том числе неисключительных простых лицензий.

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
	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2018 г.	-	336	-	8 142	-	8 478
2	Накопленная амортизация	-	(254)	-	(4 628)	-	(4 882)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2018 г.	-	82	-	3 514	-	3 596
5	Затраты на сооружение (создание)	-	64	-	-	-	64
9	Амортизационные отчисления	-	(54)	-	(1 447)	-	(1 501)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	92	-	2 067	-	2 159
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2019 г.	-	400	-	8 142	-	8 542
16	Накопленная амортизация	-	(308)	-	(6 075)	-	(6 383)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2019 г.	-	92	-	2 067	-	2 159
18	Поступление	-	63	-	-	-	63
23	Амортизационные отчисления	-	(41)	-	(1 447)	-	(1 488)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	113	-	620	-	734
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	-	463	-	8 142	-	8 605
30	Накопленная амортизация	-	(350)	-	(7 522)	-	(7 871)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	113	-	620	-	734

## Примечание 20. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	881	876
5	Расчеты с персоналом	29	52
6	Расчеты по социальному страхованию	795	786
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	556	891
9	Запасы	26	28
15	Итого	2 286	2 634



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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	49	93
20	Итого	49	93

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	-	-	-	472	472
2	Создание резервов	-	-	-	6	6
3	Использование резервов	-	-	-	(239)	(239)
6	Прочее	-	-	-	-	-
7	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	-	-	-	239	239

## Примечание 29. Прочие обязательства

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1	-
3	Расчеты по социальному страхованию	1 811	1 504
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 136	2 035
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	36	36
11	Итого	3 984	3 575

## Текстовое раскрытие. Капитал

Таблица 30.1

Текстовое раскрытие. Капитал	2019 г.
Текстовое раскрытие. Капитал	<p>Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 1 000 тысяч рублей (31 декабря 2018 года составляет 1 000 тысяч рублей). Уставный капитал полностью оплачен, состоит из денежных взносов учредителей.</p> <p>Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 5 800 тысяч рублей (31 декабря 2018 года составляет 2 800 тысяч рублей), состоит из денежных взносов учредителей в имущество Общества.</p>

## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	107	268
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	107	156
8	прочее	-	112
15	Итого	107	268

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-	33
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(3 216)	6 429
3	Итого	(3 216)	6 463

## Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 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	79 516	82 394
48	Итого	79 516	82 394
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	79 516	82 394

## Примечание 42. Расходы на персонал

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	37 078	33 501
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	8 383	7 478
5	Прочее	44	49
6	Итого	45 504	41 028

Расходы по оплате труда за 2019 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 5 966 тысяч рублей (за 2018 год 4 421 тысяч рублей), расходов по выплате выходных пособий нет.

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 8 383 тысяч рублей (за 2018 год 7 478 тысяч рублей) К прочим расходам относятся расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников и расходы на обучение.



## Примечание 43. Прямые операционные расходы

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	510	-
12	Итого	510	-

## Примечание 46. Общие и административные расходы

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	763	704
2	Амортизация основных средств	1 488	1 501
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	442	591
4	Расходы по аренде	2 869	2 928
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	278	220
7	Расходы по страхованию	357	758
8	Расходы на рекламу и маркетинг	8 265	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	8 866	17 549
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	6	-
12	Транспортные расходы	1	1
13	Командировочные расходы	13	-
14	Штрафы, пени	2	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	204	159
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	37	234
17	Прочие административные расходы	2 752	2 116
18	Итого	26 343	26 762

Расходы на рекламу и маркетинг в размере 8 265 тыс. руб. проведены с целью привлечения новых клиентов. Расходы на юридические и консультационные услуги 8 866 тыс. руб. относятся к обеспечению деятельности ПИФ. Сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания 2 869,2 тыс.руб.

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	239	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	4
9	Итого	239	4

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	313
6	Итого	-	313

## Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 010	4 117
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(378)	272
4	Итого, в том числе:	632	4 389
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	632	4 389

**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	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 289	21 028
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: %; 2018 год: %)	858	4 206
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	50	(89)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(276)	272
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	632	4 389

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	578	121	-	699
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
2	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(273)	257	-	(16)
3	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	304	378	-	683
4	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	304	378	-	683

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
5	Общая сумма отложенного налогового актива	577	1	-	578
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	577	1	-	578

Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу

7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(273)	-	(273)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	577	(272)	-	304
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	577	(272)	-	304

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка  
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2017 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	7
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				



**Текстовое раскрытие. Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию на отчетную дату**

Таблица 51.1

Текстовое раскрытие. Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию на отчетную дату	2019 г.
Текстовое раскрытие. Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию на отчетную дату	Операции некредитной финансовой организации организованы по 1 основному бизнес-сегменту: Исключительным видом деятельности Общества является деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

## Информация об отчетных сегментах

Таблица 51.1.2

Отчетный сегмент	2019 г.	2018 г.
	Название сегмента	Название сегмента
1	Доверительное управление	Доверительное управление

**Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам  
по состоянию на отчетную дату**

Таблица 51.1.3

Отчетный сегмент	2019 г.		2018 г.	
	Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию на отчетную дату		Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию на отчетную дату	
	Активы	Обязательства	Активы	Обязательства
1	41 484	4 288	51 562	4 413

## Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам

за отчетный период

Таблица 51.2

Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам за отчетный период	2019 г.	2018 г.
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: 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	(3 108)	6 731
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
процентные доходы	107	268
дивиденды и доходы от участия		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	(3 216)	6 463
прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		
выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	79 516	82 394
расходы на персонал	(45 504)	(41 028)
Прямые операционные расходы	(510)	
Процентные расходы		
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации		
Общие и административные расходы	(26 343)	(26 762)
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи		
Прочие доходы	239	4

Прочие расходы		(313)
Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)	4 289	21 028
Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств) амортизационные отчисления по основным средствам	(63)	(64)

## Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам	2019 г.	2018 г.
Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	4 289	21 028
итого результат отчетных сегментов	4 289	21 028
прочие корректировки		
Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	4 289	21 028

Географическая информация о доходах

Таблица 51.7

Отчетный сегмент	2019 г.		2018 г.	
	Россия	Итого доходов, относимых на зарубежные страны	Россия	Итого доходов, относимых на зарубежные страны
1	76 647		89 129	89 129
		76 647		
			76 647	

**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
1		9 920	-	-	-	-	9 920
2	Дебиторская задолженность клиентов	9 313	-	-	-	-	9 313
6	Прочая дебиторская задолженность	607	-	-	-	-	607
25	Итого	9 920	-	-	-	-	9 920

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
1		14 316	-	-	-	-	14 316
2	Дебиторская задолженность клиентов	13 708	-	-	-	-	13 708
6	Прочая дебиторская задолженность	607	-	-	-	-	607
25	Итого	14 316	-	-	-	-	14 316



## Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	26 427	-	-	26 427
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 920	-	-	9 920
11	дебиторская задолженность	9 920	-	-	9 920
16	Прочие активы	5 137	-	-	5 137
17	Итого активов	41 484	-	-	41 484
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49	-	-	49
25	кредиторская задолженность	49	-	-	49
27	Прочие обязательства	4 239	-	-	4 239
28	Итого обязательств	4 288	-	-	4 288
29	Чистая балансовая позиция	37 196	-	-	37 196

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	30 441	-	-	30 441
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 316	-	-	14 316
11	дебиторская задолженность	14 316	-	-	14 316
16	Прочие активы	6 806	-	-	6 806
17	Итого активов	51 562	-	-	51 562
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93	-	-	93
25	кредиторская задолженность	93	-	-	93
27	Прочие обязательства	4 320	-	-	4 320
28	Итого обязательств	4 413	-	-	4 413
29	Чистая балансовая позиция	47 149	-	-	47 149

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	49	-	-	-	-	-	-	-	49
40	прочая кредиторская задолженность	49	-	-	-	-	-	-	-	49
42	Итого обязательств	49	-	-	-	-	-	-	-	49

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	93	-	-	-	-	-	-	-	93
40	прочая кредиторская задолженность	93	-	-	-	-	-	-	-	93
42	Итого обязательств	93	-	-	-	-	-	-	-	93

**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	26 427	-	-	26 427
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 313	607	-	9 920
71	<b>Итого активов</b>	<b>35 740</b>	<b>607</b>	<b>-</b>	<b>36 348</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	49	-	-	49
111	прочая кредиторская задолженность	49	-	-	49
113	<b>Итого обязательств</b>	<b>49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49</b>
114	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>35 692</b>	<b>607</b>	<b>-</b>	<b>36 299</b>

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	30 441	-	-	30 441
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13 708	607	-	14 316
71	<b>Итого активов</b>	<b>44 149</b>	<b>607</b>	<b>-</b>	<b>44 756</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	93	-	-	93
111	прочая кредиторская задолженность	93	-	-	93
113	<b>Итого обязательств</b>	<b>93</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>93</b>
114	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>44 056</b>	<b>607</b>	<b>-</b>	<b>44 663</b>

**Примечание 52. Управление рисками**  
**Обзор финансовых активов и обязательств**  
**некредитной финансовой организации в разрезе основных валют**  
**на 31 декабря 2019 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	113	26 314	-	-	26 427
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 920	-	-	-	9 920
11	дебиторская задолженность	9 920	-	-	-	9 920
15.1	Прочие активы	5 137	-	-	-	5 137
16	Итого активов	15 170	26 314	-	-	41 484
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49	-	-	-	49
24	кредиторская задолженность	49	-	-	-	49
25.1	Прочие обязательства	4 239	-	-	-	4 239
26	Итого обязательств	4 288	-	-	-	4 288
27	Чистая балансовая позиция	10 882	26 314	-	-	37 196

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

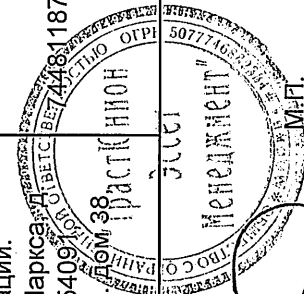
Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	911	29 530	-	-	30 441
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 316	-	-	-	14 316
11	дебиторская задолженность	14 316	-	-	-	14 316
16	Итого активов	15 226	29 530	-	-	44 756
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93	-	-	-	93
24	кредиторская задолженность	93	-	-	-	93
26	Итого обязательств	93	-	-	-	93
27	Чистая балансовая позиция	15 133	29 530	-	-	44 663

Список аффилированных лиц Общества с ограниченной ответственностью "ТрастЮнион Эссет Менеджмент"

31.12.2019

№ п/п	Полное наименование, регистрационные данные, адрес места нахождения / ФИО, паспортные данные, адрес места жительства	ИНН	Основание аффилированности	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Дата внесения лица в список	Дата исключения лица из списка
1	Сачков Вадим Александрович Согласие на публикацию персональных данных не получено.	773712883838	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	67	29.09.2008 г.	-
2	Усманов Надир Вафинович Согласие на публикацию персональных данных не получено	773314258909	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	33	29.09.2008 г.	-
3	Кравченко Евгений Викторович Согласие на публикацию персональных данных не получено	772747349880	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	-	16.02.2015 г.	-
4	Общество с ограниченной ответственностью "Компания Фривэй" ОГРН 1127746451997 от 07.06.2012 года, место регистрации: г. Москва, адрес места нахождения: 123423, город Москва, проспект Маршала Жукова, д. 41, оф. 3, почтовый и фактический адрес: 123423, город Москва, проспект Маршала Жукова, д. дом 41, оф. офис 3,	7714875459	Лицо относится к группе лиц, к которой принадлежит общество.	-	20.05.2013 г.	-
5	Общество с ограниченной ответственностью "Ресурс Девелопмент" ОГРН 1097448002750 от 16.04.2009 года, место регистрации: 454091, Челябинская область, город Челябинск, улица Маркса, дом 38, оф. офис 615, почтовый и фактический адрес: 454091, Челябинская область, город Челябинск, улица Маркса, д. дом 38, оф. офис 615,	77448118738	Лицо относится к группе лиц, к которой принадлежит общество.	-	24.09.2014 г.	-



Генеральный директор  
ООО "ТрастЮнион АйЭм"

Е.В. Кравченко

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	20 300	19 380

**Примечание 59. События после окончания отчетного периода**  
31 декабря 2019 г.

Событий после отчетной даты и условных фактов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовый результат Общества по итогам года нет.

Так же в отчетном году не было выявлено существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

Пронумеровано,  
прошнуровано и скреплено печатью  
*62 (шестьдесят два) листа*

Генеральный директор  
ООО "Аудит-Сервис"

*E. N. Borodina*

Е.Н. Бордина

