

АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ АНАЛИТИК

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
ООО «СД «Депо-Плаза»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Депозитарий «Депо-Плаза» (ОГРН: 1057748104996, место нахождения: 123290, г. Москва, ул. 2-ая Магистральная, дом 8А, строение 1, технический этаж, кабинет № 4) за 2019 год состоящей из: Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 года, Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год, Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 год, Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год и примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Депозитарий «Депо-Плаза» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит 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.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую отчетность)

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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 его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение,
Генеральный директор
ООО АК «Аналитик»



В.В. Кузьменко
(Квалификационный аттестат аудитора № 03-000123)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Аналитик»
115432, Москва, ул. Трофимова, д.23 кор.1, кв.10; ОГРН 1097746512522
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ
(основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций -
12006019214.

30 марта 2020 г.

"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
"Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"

(с изменениями от 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	78512089	1057748104996	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2019 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий" "Депозит-Плюс"
ООО "СД" "Депозит-Плюс"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123290, г. Москва, ул. 2-ая Магистральная, дом 8А, строение 1, технический этаж, кабинет № 4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	32 427	360
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		496	1 336
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		807
11	дебиторская задолженность	12	496	529
17	Нематериальные активы	18	3	4
18	Основные средства	19	115 427	120 011
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	18	18
20	Отложенные налоговые активы	48	67	130
21	Прочие активы	20	9 601	8 279
22	Итого активов		158 039	130 139
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		12 731	14 135
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	12 690	14 101
30	кредиторская задолженность	26	41	34
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	4	9
36	Прочие обязательства	29	676	908
37	Итого обязательств		13 410	15 052
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	30 000	30 000
39	Добавочный капитал	30	86 310	53 310

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам		
1	2	3	4	5
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		29 769	29 769
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-1 450	2 008
52	Итого капитала		144 629	115 087
53	Итого капитала и обязательств		158 039	130 139

Генеральный директор
(должность руководителя)

27 марта 2020 г.


(подпись)

Иващенко Юрий Витальевич
(инициалы, фамилия)



к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 532-П
"Отраслевой стандарт
бухгалтерского учета "Порядок составления
бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных
бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных
контрагентов, клиринговых организаций,
специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, управляющих компаний
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	78512089	1057748104996	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий" "Депозит-Плаза"
ООО "СД" "Депозит-Плаза"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123290, г. Москва, ул. 2-ая Магистральная, дом 8А, строение 1, технический этаж, кабинет № 4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		287	-381
4	процентные доходы	34	37	71
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	250	-452
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 709	1 164
16	Расходы на персонал	42	-1 656	-1 872
18	Процентные расходы	44	-573	-802
20	Общие и административные расходы	46	-6 294	-5 227
22	Прочие доходы	47	3 521	4 000
23	Прочие расходы	47	-382	-5
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-3 387	-3 122
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-71	115
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-9	-14
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-63	130
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-3 459	-3 006
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			-8 741

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам		
1	2	3	4	5
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			-8 741
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		-8 741
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			-8 741
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-3 459	-11 747

Генеральный директор
(должность руководителя)

27 марта 2020 г.


(подпись)

Иващенко Юрий Витальевич
(инициалы, фамилия)



Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 532-П
"Отраслевой стандарт
бухгалтерского учета "Порядок составления
бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных
бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных
контрагентов, клиринговых организаций,
специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, управляющих компаний
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	78512089	1057748104996	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий "Депозит-Плaza"
ООО "СД" "Депозит-Плaza"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 123290, г. Москва, ул. 2-ая Магистральная, дом 8А, строение 1, технический этаж, кабинет № 4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акции (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанно с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и прочий совокупный доход	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	Остаток на 01.01.2018 г.		30 000	53 310						38 509						5 015	126 834	
4	Остаток на 01.01.2018 г. пересмотренный		30 000	53 310						38 509						5 015	126 834	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															-3 006	-3 006	
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:									-8 741							-8 741	
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации и в состав прибыли или убытка в последующих периодах									-8 741							-8 741	
14.1	Остаток на 31.12.2018 г.		30 000	53 310						29 769						2 008	115 087	
15	Остаток на 01.01.2019 г.		30 000	53 310						29 769						2 008	115 087	
18	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		30 000	53 310						29 769						2 008	115 087	

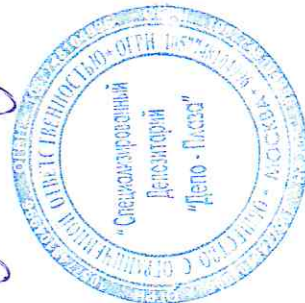
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участником)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по договорным инструментам, оцененным по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанно с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Нераस्पделенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															-3 459	-3 459
26	Прочие взносы акционеров (участников)			33 000													33 000
29	Остаток на 31.12.2019 г. в том числе:		30 000	86 310						29 769						-1 450	144 629

Генеральный директор
(должность руководителя)

Ивашенко Юрий Витальевич
(подпись)

Ивашенко Юрий Витальевич
(инициалы, фамилия)

27 марта 2020 г.



Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 532-П
"Отраслевой стандарт
бухгалтерского учета "Порядок составления
бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных
бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных
контрагентов, клиринговых организаций,
специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, управляющих компаний
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	78512089	1057748104996	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий" "Депозит-Плаза"
ООО "СД" "Депозит-Плаза"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123290, г. Москва, ул. 2-ая Магистральная, дом 8А, строение 1, технический этаж, кабинет № 4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		7 818	5 026
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-3 360	-2 109
5	Проценты полученные		38	93
6	Проценты уплаченные		-1 000	-100
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-1 551	-1 126
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 655	-2 214
11	Уплаченный налог на прибыль		-13	-7
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности			177
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-724	-260
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		807	207
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-984	
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-177	207
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			88
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			-88

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам		
1	2	3	4	5
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		33 000	
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		33 000	
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		32 099	-53
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	360	413
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	32 460	360

Генеральный директор
(должность руководителя)

27 марта 2020 г.


(подпись)

Иващенко Юрий Витальевич
(инициалы, фамилия)



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	22-000-0-00099; 077-11807-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	07.04.2011; 25.11.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов; осуществление депозитарной деятельности на рынке ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Скорик Алла Степановна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123290, г. Москва, ул. 2-ая Магистральная, дом 8А, строение 1, технический этаж, кабинет № 4
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123290, г. Москва, ул. 2-ая Магистральная, дом 8А, строение 1, технический этаж, кабинет № 4
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
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	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>Основные «столпы» российского бизнеса коллективных инвестиций остаются неизменными – это средства пенсионных накоплений и пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов (НПФ) и Пенсионного фонда РФ.</p> <p>Сохраняется тенденция консолидации рынка доверительного управления, и она будет иметь разносторонние последствия для российского фондового рынка. С одной стороны, это снижение конкуренции из-за уменьшения числа участников, с другой – снижение рисков для инвесторов при выборе провайдера инвестиционных услуг. В 2019 году драйверами роста рынка УК оставались розничные продукты (инвестиционные паи, доверительное управление средствами физических лиц), что связано со снижающимися банковскими ставками по депозитам, а также ростом интереса к ИИС. Пенсионные накопления и резервы сохранили свои ведущие позиции в составе активов в Доверительном управлении.</p> <p>Новые идеи постепенно проникают на рынок и запрос на оказание новых сложных услуг по хранению различных видов активов формируется у все большего количества управляющих компаний. На ближайшее время основной тренд рынка ПИФов - стагнация в существующих объемах с медленной заменой старых схем на новые.</p> <p>Руководство ООО "СД "Депозит-Плюс" принимает решения по управлению компанией, учитывая риски изменений внешней среды.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) 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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности в соответствии с Положением "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (утв. Банком России 03.02.2016 N 532-П)
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Базы оценки основываются на подходах, изложенных в учетной политике
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные 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	Суждения при расчете справедливой стоимости дебиторской задолженности (в том числе просроченной дебиторской задолженности), определяющие в том числе оценки кредитного риска организации (то есть лица, обязанного погасить долг), рисков и неопределенности в отношении возможных колебаний величины и времени возникновения денежных потоков, отражающих присущую денежным потокам неопределенность, базовые экономические факторы той валюты, в которой выражены соответствующие денежные потоки.
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)	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводятся в соответствующих примечаниях
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Бухгалтерский учет операций Общества по размещению денежных средств по договорам займов и договорам банковского вклада (депозитным договорам) регламентируется Положением Банка России от 01 октября 2015 г. № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада». Размещенные денежные средства по договорам займов и договорам банковского вклада учитываются в зависимости от классификации по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. При классификации и оценке денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или по договору банковского вклада, Общество руководствуется также МСФО (IFRS) 9.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская отчетность составляется на основании допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 корректировку текущего и предыдущего периода)	Не применимо
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IFRS) 16) который введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 11.07.2016 N 111н (далее - Приказ N 111н). Данный Стандарт организации должны применять в отношении годовых периодов, начинающихся с 01.01.2019 или после этой даты
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 отражаются по амортизированной стоимости
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из: бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество оценивает денежные средства, выданные по договору займа, по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или 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	Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем уступки требования по договору займа или по договору банковского вклада; условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости.
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	Порядок признания и последующего учета прочих активов определяется внутренними документами в случае наличия таких активов

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество оценивает денежные средства, выданные по договору займа, по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются суммы, фактически полученные Обществом по указанным договорам. При первоначальном признании финансовых обязательств оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной в случае финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). На дату первоначального признания прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, принимаются к оплате Обществом до даты первоначального признания, подлежат отнесению на счет N 71102 "Комиссионные расходы и затраты по сделке, увеличивающие процентные расходы". При первоначальном признании финансового обязательства Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору (сделке) ставкой, соответствующей рыночным условиям. Общество исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам (сделкам), сопоставляет процентную ставку по договору (сделке) с условиями по аналогичным договорам (сделкам), действующим в самом обществе и на рынке, оценивает риски, присутствующие данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора (сделки) в отношении процентной ставки. После первоначального признания Общество оценивает договоры полученных займов и привлеченных кредитов по справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда организация: (а) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и (б) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. При отражении в учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, организация не может произвести взаимозачет переданного актива и соответствующего ему обязательства
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства учитываются по сумме фактических затрат на приобретение за вычетом накопленной амортизации
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Применяется линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	От 2 до 5 лет
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы включают компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением. Лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением)
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации. Амортизируются линейным методом
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	Не применимо, поскольку отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроки амортизации для компьютерного программного обеспечения, в т.ч. лицензий на право пользования программным обеспечением – 1-5 лет в зависимости от вида программного обеспечения, но не более срока действия лицензионного договора;
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов, подлежащую учету на балансовом счете N 60906. На стадии разработки нематериального актива и до момента готовности его к использованию, в первоначальную стоимость нематериального актива включаются процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению этого нематериального актива. Затраты, произведенные организацией на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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, включает по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы, связанные с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств. Одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (ДАПП) – внеоборотные активы (ОС, НМА, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; уполномоченным лицом или уполномоченным органом организации принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются.
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 признается вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Общество для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%). Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующей собой наилучшую Общество учитывает следующие особенности: определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от; расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37. Общество пересматривает резерв ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	На дату начала аренды арендатор должен признать актив в форме права пользования по первоначальной стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Последующая оценка актива в форме права пользования производится по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Обязательство по аренде учитывается путем увеличения балансовой стоимости для отражения процентов по обязательству по аренде и уменьшения балансовой стоимости для отражения осуществленных арендных платежей. В случае возврата объекта аренды до истечения срока договора аренды стоимость объекта аренды списывается отдельной некредитной финансовой организацией - арендатором с баланса как выбытие имущества.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Некредитная финансовая организация использует освобождение от применения требований МСФО (IFRS) 16 для активов с низкой стоимостью (до 5 000 долл. США, или 300 тыс. руб.) и договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев с учетом планируемого срока аренды).
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Кредиторская задолженность, возникающая в валюте РФ, отражается в учете в рублях в сумме фактической задолженности, а возникающая в иностранной валюте — в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России на дату постановки задолженности на учет (с последующей переоценкой в установленном порядке, за исключением полученных авансов и предоплаты)
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выкупленных акций.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	При выкупе собственных акций собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перепродажи этих акций собственные средства увеличиваются на величину полученной суммы.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Резервный капитал сформирован в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства определяются как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	32 460	33	32 427	360		360
6	Итого	32 460	33	32 427	360		360

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2018 года: в одной кредитной организации). Совокупная сумма этих остатков составляла 32 460 тысяч рублей (на 31.12. 2018 года: 360 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	32 427	360
4.1	Прочее	33	
5	Итого	32 460	360

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Таблица 5.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4

По состоянию на 31 декабря 2019 Общество не имеет информацию об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2019 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3			Итого
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	
1	2	3	4	5	6
Номер строки	Наименование показателя				
1	2	360			360
2	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	360			360
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	43 062			43 062
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	43 062			43 062
16	Списание финансовых активов, в том числе:	10 963			10 963
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 963			10 963
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	32 460			32 460
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 460			32 460

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2018 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства	Денежные средства,	Итого
		на расчетных счетах	переданные в доверительное управление	
1	2	3	4	5
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	413		413
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	413		413
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 524		5 524
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 524		5 524
16	Списание финансовых активов, в том числе:	5 576		5 576
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 576		5 576
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	360		360
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	360		360

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2019 г.

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	33			33
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33			33
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	33			33
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33			33

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				807		807
8	Итого				807		807

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 2019 г.

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						807		807
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						807		807
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						37		37
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						37		37
16	Списание финансовых активов, в том числе:						-844		-844
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-844		-844

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитным организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 2018 г.

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитным организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						1 037		1 037
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						1 037		1 037
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						72		72
16	Списание финансовых активов, в том числе:						302		302
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						302		302
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:						807		807
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						807		807

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 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	665	169	495	859	452	408
6	Прочая дебиторская задолженность	1		1	121		121
7	Итого	665	169	496	981	452	529

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по депозитарной деятельности в сумме 270 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 859 тысяч рублей). Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности спец.депозитария в сумме 55 тысяч рублей (на 31.12.2018: задолженность отсутствует). Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности регистратора в сумме 20 тысяч рублей (на 31.12.2018: задолженность отсутствует). Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по аренде парковочных мест в сумме 320 тысяч рублей (на 31.12.2018: задолженность отсутствует).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2019 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по 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:	859					859
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	859				121	981
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 623					7 623
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 623					7 623

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-7 818				-121	-7 938
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-7 818				-121	-7 938
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	665				1	665
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	665				1	665

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	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 сравнительного периода, в том числе:	1				126	127
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1				126	127
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 928				43 536	49 465
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 928				43 536	49 465

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-5 070				-43 541	-48 611
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5 070				-43 541	-48 611
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	859				121	981
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	859				121	981

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, за 2019 г.

Таблица 12.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	452					452
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	452					452
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	779					779
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	779					779
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-1 061					-1 061

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 061					8
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	169					-1 061
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	169					169

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, за 2018 г.

Таблица 12.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	452					8
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	452					452
16	Списание финансовых активов, в том числе:						452
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	452					452
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	452					452

Примечание 16. Основные виды (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи

Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи

Таблица 16.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование вида активов, включенных в выбывающие группы, классифицируемых как предназначенные для продажи	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4

По состоянию на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года Общество не имеет основных видов активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5

По состоянию на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года Общество не имеет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Таблица 17.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Инвестиционное имущество в собственности	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5

По состоянию на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года Общество не имеет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 17.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4

По состоянию на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года Общество не имеет полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
4	Поступление			5	5
8	Амортизационные отчисления			-1	-1
13	Балансовая стоимость на 31.12.2018			4	4
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2018			5	5
15	Накопленная амортизация			-1	-1
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019			5	5
15.2	Накопленная амортизация			-1	-1
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2019			4	4
21	Амортизационные отчисления			-1	-1
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2019			3	3
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019			5	5
28	Накопленная амортизация			-2	-2
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2019			3	3

Некредитная финансовая организация не проводила тест на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

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 01.01.2018	124 007		1 700			125 707
2	Накопленная амортизация	-1 351					-1 351
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2018	122 656		1 700			124 356
4	Поступление	41 035					41 035
5	Затраты на сооружение (создание)			41 035			41 035
6	Передача			-41 035			-41 035
9	Амортизационные отчисления	-1 864					-1 864
12	Переоценка	-8 741					-8 741
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2018	118 311		1 700			120 011
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2018	121 526		1 700			123 226
16	Накопленная амортизация	-3 215					-3 215
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019	121 526		1 700			123 226
16.2	Накопленная амортизация	-3 215					-3 215
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2019	118 311		1 700			120 011
23	Амортизационные отчисления	-2 883					-2 883
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2019	115 427					115 427
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	121 526					121 526
30	Накопленная амортизация	-6 099					-6 099
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2019	115 427					115 427

Основные средства (кроме недвижимости) учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения). Переоценка основных средств проводится каждые 5 лет. Объекты основных средств подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Тестирование на обесценение в отчетном году не проводилось.

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	115 427	120 011
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	115 427	120 011

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	49	93
6	Расчеты по социальному страхованию	15	15
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	8 095	8 095
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 442	77
15	Итого	9 601	8 279

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 21.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4

По состоянию на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года Общество не имеет финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	12 690	14 101
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	12 690	14 101
15	Итого	12 690	14 101

В течение 2019 года в отчете о финансовых результатах не была отражена прибыль (был отражен убыток) (в течение 2018 года: прибыль (убыток) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	41	34
20	Итого	41	34

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 27.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4

По состоянию на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года Общество не имеет чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами

Распределение активов пенсионного плана

Таблица 27.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4

По состоянию на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года Общество не имеет активов пенсионного плана

По состоянию на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года Общество не имеет актуарные допущения, использованные в расчетах

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7

Некредитная финансовая организация в течение 2019 года резервы - оценочные обязательства не создавала.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	22	37
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	73	122
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		191
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	580	558
11	Итого	676	908

Примечание 30. Капитал

Организационно-правовая форма - общество с ограниченной ответственностью.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять:

- по состоянию на 31.12.2019 года – не менее 80 000,00 тысяч рублей;
- по состоянию на 31.12.2018 года – не менее 80 000,00 тысяч рублей.

На 31 декабря 2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 113 730 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 81 171 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	37	71
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	37	71
15	Итого	37	71

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

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

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2018			452	452
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки			-283	-283
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2019			169	169

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

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки			452	452
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2018			452	452

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 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			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	137	
15	Итого	137	
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	1 194	1 164
34	Итого	1 194	1 164
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	378	
48	Итого	378	
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	1 709	1 164

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 228	1 444
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	371	388
5	Прочее	57	40
6	Итого	1 656	1 872

Расходы по оплате труда за 12 месяцев 2019 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 1 228 тысячи рублей (за 12 мес. 2018 года: 1 444 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2019 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 371 тысяч рублей (за 12 мес. 2018 года: 388 тысячи рублей)

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	573	802
7	Итого	573	802

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	386	388
2	Амортизация основных средств	2 883	1 864
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1	1
4	Расходы по аренде	614	681
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	201	90
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	157	585
14	Штрафы, пени	14	
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	22	18
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 774	1 537
17	Прочие административные расходы	242	63
18	Итого	6 294	5 227

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 614 тысяч рублей на 31.12.2019 года.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	3 511	4 000
8	Прочие доходы	9	
9	Итого	3 521	4 000

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	382	5
6	Итого	382	5

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.01.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2019 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Арендатором заключен краткосрочный договор аренды.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой в 2019 году не проводилось.

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

Таблица 47.01.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	614	681
7	Итого отток денежных средств	614	681

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	9	14
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	63	-130
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	71	-115

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2019 году составляет (в 2018 году:

20,00
20,00)

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-3 387	-3 122
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	-677	-624
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		-130
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	749	639
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	71	-115
		20,00	20,00

На 31.12.2019 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

На 31.12.2018 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

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

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочие активы (Дебиторская задолженность)	90	34		33
2	Прочее	40	34		34
3	Общая сумма отложенного налогового актива	130	67		67
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
4	Прочие активы (Дебиторская задолженность)				
5	Прочее				
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	130	67		67
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	130	67		67

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.		За 2018 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6

Не применимо для обществ с ограниченной ответственностью

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	-3 387	-3 122

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам**Таблица 51.5**

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	158 039	130 139
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	13 410	15 052

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	32 427			32 427
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	496			496
11	дебиторская задолженность	496			496
16	Прочие активы	9 601			9 601
17	Итого активов	42 523			42 523
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 731			12 731
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12 690			12 690
25	кредиторская задолженность	41			41
27	Прочие обязательства	676			676
28	Итого обязательств	13 407			13 407
29	Чистая балансовая позиция	29 117			29 117

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	360			360
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 336			1 336

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
10	займы выданные и прочие размещенные средства	807			807
11	дебиторская задолженность	529			529
16	Прочие активы	8 279			8 279
17	Итого активов	9 615			9 615
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 135			14 135
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14 101			14 101
25	кредиторская задолженность	34			34
27	Прочие обязательства	908			908
28	Итого обязательств	15 043			15 043

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	32 427				32 427
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	496				496
11	дебиторская задолженность	496				496
16	Прочие активы	9 601				9 601
17	Итого активов	42 523				42 523
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 731				12 731
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12 690				12 690
25	кредиторская задолженность	41				41
27	Прочие обязательства	676				676
28	Итого обязательств	13 407				13 407
29	Чистая балансовая позиция	29 117				29 117

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1		3	4	5	6	7

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	360				360
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 336				1 336
10	займы выданные и прочие размещенные средства	807				807
11	дебиторская задолженность	529				529
16	Прочие активы	8 279				8 279
17	Итого активов	9 976				9 976
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 135				14 135
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14 101				14 101
25	кредиторская задолженность	34				34
27	Прочие обязательства	908				908
28	Итого обязательств	15 043				15 043

Примечание 53. Передача финансовых активов

У Общества в течение отчетного периода, заканчивающегося 31.12.2019г. отсутствовали операции по передаче финансовых активов

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

1 Номер строки	2 Наименование показателя	3 Материнское предприятие	4 Дочерние предприятия	5 Совместно контролируемое предприятие	6 Ассоциированные предприятия	7 Ключевой управленческий персонал	8 Компании под общим контролем	9 Прочие связанные стороны	10 Итого
16	Расходы на персонал					295			295

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	262	295

Раскрыта информация о размере вознаграждения старшему руководящему персоналу некредитной финансовой организации в 2019 году.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

У общества отсутствуют события, произошедшие после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Генеральный директор

ООО «СД «Дело-Триаз»



Иванченко Ю.

