

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	21-000-1-01030
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	26.09.2019
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
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)	Сидоров Александр Владимирович
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	119270, город Москва, Лужнецкая набережная, дом 2/4, строение 4, этаж 4, комн.№19
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119270, город Москва, Лужнецкая набережная, дом 2/4, строение 4, этаж 4, комн.№19
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	4
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль (643)

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	Управляющая компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого Управляющая компания подвержена экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Руководство Управляющей компании считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости УК в текущих условиях. Вместе с тем, будущие последствия текущей экономической ситуации довольно сложно спрогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства общества могут отличаться от фактически полученных результатов, особенно в долгосрочной перспективе.

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	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 9 месяцев 2019 года подготовлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России. Общество применяет стандарты МСФО в дополнении и в части, не противоречащей ОСБУ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
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

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	Управляющая компания производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Справедливая стоимость финансовых инструментов : Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Управляющей компанией на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Признание отложенного налогового актива: Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль."
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)	Допущения и другие источники неопределенности касаются расчетных оценок, требующих от руководства наиболее сложных, субъективных или комплексных суждений. Расчетные оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Допущения и оценочные значения основаны на исходных данных, которыми она располагала на момент подготовки финансовой отчетности. Однако текущие обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений или неподконтрольных Управляющей компании обстоятельств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят. Ниже приведены статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:- займы выданные и прочие размещенные средства;- средства в кредитных организациях.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы отражаются в отчете о финансовом положении в момент возникновения контрактных отношений по данному финансовому инструменту. Первоначальная оценка финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости, включая расходы, которые можно напрямую отнести к приобретению финансового актива. Для определения основного рынка Управляющая компания принимает во внимание всю информацию, которая является обоснованно доступной. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Обязательства в денежной форме иностранной валюте принимаются к учету в сумме фактически возникших обязательств в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России на дату постановки обязательств в иностранной валюте на учет с последующей переоценкой в установленном порядке.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения, что Управляющая Компания будет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем, что предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в установленном порядке.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	У Управляющей компании отсутствуют активы/обязательства, возникшие до 31 декабря 2002 года и требующие пересчета в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 29.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Общество применяет План счетов бухгалтерского учета, утвержденный Положением Банка России № 486-П от 2 сентября 2015 года. Руководство считает, что применение нового плана счетов, отраслевых стандартов бухгалтерского учета и международных стандартов финансовой отчетности приводит к повышению аналитичности учета и прозрачности отчетности. Наибольшее влияние на финансовую отчетность общества оказывает применение "МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты". В результате применения данного стандарта общество формирует резервы под обесценение финансовых активов.

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 обособленно оценено	При подготовке настоящей промежуточной отчетности общество применило все новые и измененные международные стандарты бухгалтерского учета (МСБУ), международные стандарты финансовой отчетности (МСФО). Применение указанных стандартов и поправок не оказало существенного воздействия на финансовую отчетность. Стандарт МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования", вступающий в силу с 01.01.2021 г. не окажет влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность общества. Поправки к МСФО (IAS) 28 "Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия" (дата вступления в силу не определена) по оценкам общества не окажут существенное влияние на финансовую отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Все краткосрочные размещения в банках показаны в составе средств в других банках. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Управляющая компания не применяет метод ЭСП к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования» и депозитам, классифицированным в составе денежных эквивалентов. Управляющая компания не применяет метод ЭСП к депозитам, срок возврата которых составляет более одного рабочего дня и менее одного года, в том числе включая депозиты, дата возврата которых приходится на другой отчетный год, в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода – составляет менее 5% балансовой стоимости депозита на дату размещения.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В оценке финансовых инструментов Управляющая компания руководствуется международными стандартами финансовой отчетности: (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный линейным методом купонный доход, подлежащий получению денежными средствами (в случае, если размер купонного дохода не включен в котировку). Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Управляющая компания оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:• ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг;• условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включаются в стоимость ценных бумаг. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, отраженные на счетах 10603 "Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" и 10605 "Отрицательная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход", приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов или расходов.

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Управляющая компания относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: • ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; • условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, включаются в стоимость ценных бумаг. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода ЭСП. При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги, суммы дисконта и премии относятся на балансовый счет по учету процентных доходов равномерно в течение срока обращения и (или) погашения долговой ценной бумаги. Расчет амортизированной стоимости долговой ценной бумаги, оцениваемой по амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода производится в случае, если: • срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год, и • разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, составляет менее 5%. Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последний день отчетного периода. Вложения в долговые ценные бумаги данной категории не переоцениваются.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Управляющая компания не имеет дочерних, совместно контролируемых или ассоциированных предприятий.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Управляющая компания учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Управляющая компания признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. УК оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Управляющая компания классифицирует все обязательства как оцениваемые в последствии по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - обязательств по процентной ставке ниже рыночной
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Управляющая компания осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда УК: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и - намеревается реализовать актив и исполнить обязательство 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 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	Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат УК на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость (кроме случаев, когда НДС не является возмещаемым налогом) и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, когда определено иное на основании законодательства Российской Федерации). УК ежегодно проводит оценку справедливой стоимости объектов инвестиционной недвижимости. При определении справедливой стоимости инвестиционного имущества УК применяет действующие цены на активном рынке аналогичного имущества, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации и специальной литературе, экспертные заключения о справедливой стоимости объектов имущества и иные аналогичные сведения. УК проводит оценку справедливой стоимости с привлечением независимого оценщика. В исключительном случае, когда невозможно надежно определить справедливую стоимость объекта, впервые классифицируемого в качестве инвестиционного имущества, после изменения способа его использования, при том, что в соответствии с учетной политикой УК учитывает инвестиционное имущество по справедливой стоимости, УК оценивает этот объект по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

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	Объекты инвестиционного имущества подлежат признанию при одновременном выполнении следующих условий: • объект способен приносить УК экономические выгоды в будущем; • стоимость объекта может быть надежно определена. Объектами инвестиционного имущества являются: • здания (либо часть здания) и земельные участки, предназначение которых не определено; • здания (либо часть здания), предоставленные во временное владение и пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, за исключением финансовой аренды (лизинга); • здания (либо часть здания), предназначенные для предоставления во временное владение и пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, за исключением финансовой аренды (лизинга); • здания, находящиеся в стадии сооружения (строительства) или реконструкции, предназначенные для предоставления во временное владение и пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, за исключением финансовой аренды (лизинга).
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	При определении справедливой стоимости инвестиционного имущества УК применяет действующие цены на активном рынке аналогичного имущества, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации и специальной литературе, экспертные заключения о справедливой стоимости объектов имущества и иные аналогичные сведения. УК проводит оценку справедливой стоимости с привлечением независимого оценщика.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	УК учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	УК применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	УК устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств: • Здания - 30 лет • Автотранспортные средства - 5 лет • Оборудование - 3-5 лет • Мебель - 5-7 лет • Вычислительная техника - 2-3 года • Прочее - 3-5 лет
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить УК экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования УК при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • УК имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право УК на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права УК на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (УК имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. УК предусмотрена следующая классификация нематериальных активов: • Программное обеспечение; • Лицензии и франшизы; • Прочие НМА.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	УК учитывает объекты нематериальных активов по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информация о наличии возможных признаков обесценения	УК на конец каждого отчетного года оценивает наличие признаков обесценения активов в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	УК применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается в пределах от 12 месяцев, в зависимости от срока действия договора, ожидаемого периода получения экономических выгод и иных факторов, но не более срока деятельности УК.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на разработку, непосредственно связанные с идентифицируемым и уникальным программным обеспечением, контролируемым УК, отражаются как нематериальные активы, если ожидается, что сумма дополнительных экономических выгод превысит затраты. Капитализированные затраты включают расходы на содержание группы разработчиков программного обеспечения и надлежащую долю накладных расходов. Все прочие затраты, связанные с программным обеспечением (например, его обслуживанием), учитываются по мере их понесения.
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	Управляющая компания признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины. Управляющая компания признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке: при накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат УК, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. УК производит ежемесячные начисления обязательств по неиспользованным сотрудниками отпускам. - При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Нет объекта учета
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Нет объекта учета
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Нет объекта учета
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	По состоянию на 30 сентября 2019 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у УК отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв - оценочное обязательство - обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: • у УК существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями УК (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что он их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды.</p> <p>Под вероятным УК понимается вероятность 50% и более; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При соблюдении условий признания, УК признает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство в отношении: • Прочие резервы-оценочные обязательства некредитного характера; • Оценочные обязательства по налоговым претензиям; • Оценочные обязательства по судебным искам. В случае если какой-либо критерий признания оценочного обязательства не выполняется, данное обязательство считается условным.</p>

39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	<p>Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Управляющей компанией в качестве финансовой аренды или операционной аренды в зависимости от того, переходят ли существенные риски и выгоды, связанные с объектом аренды, к арендатору или остаются у арендодателя. При классификации договора аренды рассматриваются только те риски и выгоды, которые связаны с правом собственности на объект аренды. Если договор аренды заключен в отношении нескольких объектов аренды, то такой договор аренды рассматривается для целей данной классификации по каждому объекту аренды в отдельности. Признаком финансовой аренды является следующее: условиями договора аренды предусмотрено, что право собственности на объект аренды переходит к арендатору в течение срока аренды или в конце срока аренды; на дату заключения договора аренды имеется обоснованная уверенность в том, что арендатором будет реализована возможность выкупа объекта аренды; имеется обоснованная уверенность в том, что арендатор будет вынужден в силу экономических причин приобрести объект аренды путем реализации своего права выкупа; срок аренды составляет основную часть экономического срока службы объекта аренды; на дату заключения договора аренды приведенная стоимость минимальных арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью объекта аренды; объект аренды является специализированным, только арендатор может использовать его без проведения значительной реконструкции; арендатор имеет возможность досрочно расторгнуть договор аренды, и убытки арендодателя в связи с прекращением договора аренды берет на себя арендатор; прибыли и убытки от изменений справедливой остаточной стоимости объекта аренды относятся на счет арендатора (возврат арендных платежей); влияние выбора между арендой и приобретением объекта аренды на экономическое состояние Компании незначительно (выбор приводит к равнозначным для арендатора экономическим последствиям); арендатор может продлить срок аренды на условиях арендных платежей по ставке значительно ниже рыночной ставки. В случае изменения условий договора аренды, для определения классификации договора с учетом измененных условий Управляющая компания определяет, приводят ли внесенные в договор изменения к возникновению нового договора аренды: если измененные условия, например, изменение арендных платежей, привели бы к тому, что договор аренды классифицировался бы иначе, с учетом первоначальных оценок и обстоятельств, то измененный договор рассматривается как новый договор аренды с даты начала действия новых условий; в случае увеличения сроков аренды в связи с продлением договора аренды, изменения расчетных оценок (например, ожидаемого экономического срока службы или остаточной стоимости объекта аренды), в связи с изменением обстоятельств (например, неисполнение арендатором своих обязательств), договор аренды не реклассифицируется.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости. Предплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания УК услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль УК квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У УК отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не создается.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения УК налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой УК не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды учитываются на счете 60347 «Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям». Если организация объявляет дивиденды держателям долевых инструментов (в соответствии с МСФО (IAS) 32 "Финансовые инструменты: представление") после отчетного периода, организация не должна признавать эти дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности".

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

руб.

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	7 085 138,33	0	7 085 138,33	0	0	0
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	7 085 138,33	0	7 085 138,33	0	0	0

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период					Прошлый период					Движение			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2019	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 30.09.2019	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2018		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 30.09.2018
1	Денежные средства в кассе	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	7 085 138,33	0	7 085 138,33	7 085 138,33	0	0	0	0	0	0	0
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Итого	0	0	0	7 085 138,33	0	7 085 138,33	7 085 138,33	0	0	0	0	0	0	0

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период					Прошлый период					Движение			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2019	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 30.09.2019	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2018		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 30.09.2018
1	Денежные средства	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Итого	0	0	0	7 085 138,33	0	7 085 138,33	7 085 138,33	0	0	0	0	0	0	0

руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	7 085 138,33	0
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
5	Итого	7 085 138,33	0

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

руб.

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 315 945,20	0	30 315 945,20	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	30 315 945,20	0	30 315 945,20	0	0	0

руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты с персоналом	0	0
6	Расчеты по социальному страхованию	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 787 268,95	0
9	Запасы	0	0
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
13	Прочее	0	0
14	Резерв под обесценение	0	0
15	Итого	2 787 268,95	0

руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Требования по текущему налогу на прибыль	0	0
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	0	0
3	Отложенное налоговое обязательство	0	0
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	0	0
5	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	0	0

руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	7 768,00	0
20	Итого	7 768,00	0

руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	140 516,71	0
3	Расчеты по социальному страхованию	40 067,77	0
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	180 584,48	0

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 30.09.2018 г.
1	2	3	4
1	Уставный капитал	40 000 000,00	0
2	Добавочный капитал	0	0
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0	0
4	Итого	40 000 000,00	0

руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций	Номинальная стоимость	Количество привилегированных	Номинальная стоимость	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2018 г.	0	0	0	0	0	0
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном	0	0	0	0	0	0
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в	0	0	0	0	0	0
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем	0	0	0	0	0	0
4.1	Балансовая стоимость на 30.09.2018 г.	0	0	0	0	0	0
5	Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	0	0	0	0	0	0
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в	0	0	0	0	0	0
8	Собственные акции, реализованные в отчетном	0	0	0	0	0	0
9	Балансовая стоимость на 30.09.2019 г.	0	0	0	0	0	0

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2019 г.	За 9 месяцев 2018 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	389 917,80	0	389 917,80	0
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	389 917,80	0	389 917,80	0
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0	0	0
7	по финансовой аренде	0	0	0	0
8	прочее	0	0	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0	0	0
13	по финансовой аренде	0	0	0	0
14	прочее	0	0	0	0
15	Итого	389 917,80	0	389 917,80	0

руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2019 г.	За 9 месяцев 2018 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	0	0	0	0
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	0	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0	0	0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	0	0	0
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	0	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0	0	0
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0	0	0
8	Прочие доходы	0	0	0	0
9	Итого	0	0	0	0

Прочие расходы

руб.

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2019 г.	За 9 месяцев 2018 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	0	0	0
5	Прочие расходы	389 917,80	0	389 917,80	0
6	Итого	389 917,80	0	389 917,80	0

Раздел I. Прибыли и убытки

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2019 г.	За 9 месяцев 2018 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0	0	0
2	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	0	0	0	0
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
5	Итого	0	0	0	0

Раздел II. Прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2019 г.	За 9 месяцев 2018 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	0	0	0	0
2	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:	0	0	0	0
3	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов	0	0	0	0
4	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	0	0	0	0
5	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	0	0	0	0
6	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
7	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
8	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
9	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:	0	0	0	0
10	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	0	0	0	0
11	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	0	0	0	0
12	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:	0	0	0	0
13	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска	0	0	0	0
14	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска	0	0	0	0
15	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
16	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
17	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
18	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций	0	0	0	0
19	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций	0	0	0	0
20	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	0	0	0	0
21	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
22	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
23	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
24	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
25	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
26	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
27	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0

28	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
29	переклассификация в состав прибыли или убытка	0	0	0	0
30	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка	0	0	0	0
31	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
32	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков	0	0	0	0
33	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков	0	0	0	0
34	переклассификация в состав прибыли или убытка	0	0	0	0
35	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка	0	0	0	0
36	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций	0	0	0	0
37	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций	0	0	0	0
38	Итого	0	0	0	0
39	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0

Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2019 г.	За 9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	0	0
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	-358 657,63	0
5	Проценты полученные	73 972,60	0
6	Проценты уплаченные	0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат	0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов	0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	-1 948 138,32	0
10	Оплата прочих административных и операционных расходов	-614 193,60	0
11	Уплаченный налог на прибыль	0	0
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	39 932 155,28	0
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	37 085 138,33	0

Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2019 г.	За 9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
14	Поступления от продажи основных средств	0	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества	0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов	0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	0	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	30 000 000,00	0
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-60 000 000,00	0
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности	0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	0	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	-30 000 000,00	0

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2019 г.	За 9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)	0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)	0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников	0	0
39	Выплаченные дивиденды	0	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности	0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности	0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	0	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период	0	0
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	0	0

Капитал		На 30.09.2019	На 30.09.2018
Номер строки	Наименование показателя	3	4
1	Уставный капитал	40 000 000,00	0
2	Добавочный капитал	0	0
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0	0
4	Итого	40 000 000,00	0

Таблица 30.1

Капитал		Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении	4	5	6	7
1	На <u>20</u> года	3	0	0	0	0
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0
5	Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	0	0	0	0	0
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	40 000 000,00	0	0	40 000 000,00
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде	0	0	0	0	0
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде	0	0	0	0	0
9	Балансовая стоимость на 30.09.2019 г.	0	40 000 000,00	0	0	40 000 000,00