

**Общество с ограниченной
ответственностью «Управляющая
компания «Фондовый ДОМ»**

Финансовая отчетность за год,
закончившийся 31 декабря 2018 года

Содержание

Аудиторское заключение.....	3
Отчет о финансовом положении	5
Отчет о совокупном доходе	6
Отчет о движении денежных средств	7
Отчет об изменениях в собственном капитале.....	8

Примечания к финансовой отчетности

1. Основная деятельность Компании	9
2. Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность	10
3. Принципы представления финансовой отчетности	11
4. Основные принципы учетной политики	11
5. Денежные средства и их эквиваленты	24
6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	25
7. Дебиторская задолженность	26
8. Прочие активы	27
9. Кредиторская задолженность	27
10. Прочие обязательства	27
11. Управление капиталом	27
12. Процентные доходы	28
13. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	28
14. Расходы на персонал.....	28
15. Общие и административные расходы.....	29
16. Налог на прибыль.....	29
17. Управление рисками	31
18. Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	34
19. Операции со связанными сторонами	35
20. События после окончания отчетного периода	35

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Единственному участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Фондовый ДОМ»**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТА ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Мнение

Мы провели аудит годовой финансовой отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Фондовый ДОМ» (далее – Общество), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
 - получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
 - оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
 - делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
 - проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.
- Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.
- Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Генеральный директор

«25» апреля 2019 года

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Фондовый ДОМ»,
ОГРН: 1187847052953,
197198, Санкт-Петербург, ул. Блохина, дом 9 литера А,
помещение 301-В, 302-В

Независимый аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью
«ИНТЭК-Аудит»,
ОГРН 1037739091895,
127550, Москва, улица Прянишникова, дом 5А,
Член Саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОПНЗ 11603076491



Богунова Ю.А.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Фондовый ДОМ»
Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей)

	Примечания	31.12.2018	31.12.2017
Активы			
Денежные средства	5	433	-
Депозиты в кредитных организациях	6	20 343	-
Дебиторская задолженность	7	89	-
Отложенные налоговые активы	16	1 795	-
Прочие активы	8	1 209	-
Итого активов		23 869	-
Обязательства			
Кредиторская задолженность	9	29	-
Отложенные налоговые обязательства	16	13	-
Прочие обязательства	10	619	-
Итого обязательств		661	-
Капитал			
Уставный капитал	11	20 000	-
Добавочный капитал		10 400	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(7 192)	-
Итого капитала		23 208	-
Итого капитала и обязательств		23 869	-

Снеткова С.В.
Генеральный директор

Идиатулина Э.Г.
Главный бухгалтер

23 апреля 2019 года



Примечания на страницах с 9 по 35 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

Наименование показателя	Примечания	31.12.2018	31.12.2017
Процентные доходы	12	839	
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	13	89	-
Расходы на персонал	14	(5 711)	-
Общие и административные расходы	15	(4 190)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения		(8 973)	-
Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:		1 781	-
доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	16	1 781	-
Прибыль (убыток) после налогообложения		(7 192)	-
Прочий совокупный доход (убыток)		-	-
Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(7 192)	-

Снеткова С.В.
 Генеральный директор

Идиатулина Э.Г.
 Главный бухгалтер

23 апреля 2019 года



Наименование показателя	Примечания	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Денежные потоки от операционной деятельности			
Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 732)	-
Проценты полученные		495	-
Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(4 598)	-
Оплата прочих административных и операционных расходов		(78)	-
Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 054)	-
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(9 967)	-
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		20 000	-
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(40 000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(20 000)	-
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления от внесения вкладов участниками	11	20 000	-
Прочие поступления от финансовой деятельности		10 400	-
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		30 400	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период		433	-
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		-	-
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	433	-

Снеткова С.В.
Генеральный директор

23 апреля 2019 года



Идиатулина Э.Г.
Главный бухгалтер

Примечания на страницах с 9 по 35 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Фондовый ДОМ»
Отчет об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	Примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Остаток на 31 декабря 2017 года		-	-	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения за год		-	-	(7 192)	(7 192)
Взносы участников	11	20 000	-	-	20 000
Прочие взносы участников		-	10 400	-	10 400
Остаток на 31 декабря 2018 года		20 000	10 400	(7 192)	23 208

Снеткова С.В.
Генеральный директор

Идиатулина Э.Г.
Главный бухгалтер

23 апреля 2019 года



Примечания на страницах с 9 по 35 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

1. Основная деятельность Компании

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01019
МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	09 октября 2018 года
МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	197198, город Санкт-Петербург, улица Блохина, дом 9, литера А, помещение 301-В, 302-В
МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	197198, город Санкт-Петербург, улица Блохина, дом 9, литера А, помещение 301-В, 302-В
МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	6
МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	643

2. Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам (чувствительность и колебания цен на нефть и газ). Налоговое, валютное и таможенное Законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, они подвержены частным изменениям и допускают возможность различных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в мире, продолжающееся действие международных санкций в отношении российских компаний оказывают негативное влияние на российскую экономику. Действие указанных факторов способствует экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, существенными изменениями цен. Рейтинговое агентство Moody's в январе 2018г. улучшило прогноз по суверенному кредитному рейтингу Российской Федерации со «стабильного» на «позитивный», сохранив рейтинг на уровне «Ba1». В феврале 2018г. Standart & Poor's повысило суверенный кредитный рейтинг Российской Федерации со спекулятивного «BB+» до инвестиционного «BBB-» с прогнозом «стабильный». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение российских организаций. Руководство компании предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности общества, в тоже время будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки могут отличаться от фактических результатов.

3. Принципы представления финансовой отчетности

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки финансовой отчетности	Настоящая финансовая отчетность, составленная за 12 месяцев, завершившихся 31 декабря 2018 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).
МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении финансовой отчетности	При оценке активов и обязательств использовался подход справедливой стоимости, достоверно отражающий оценку активов и обязательств в отчетности на основании первичных учетных документов, применяемых для оформления операций. Базы оценок для каждого класса активов и обязательств приведены в учетной политике и примечании 4. Размер уровня существенности составляет 5% и более (в отдельности или в совокупности) капитала Организации на конец данного отчетного периода.

4. Основные принципы учетной политики

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
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 финансовой отчетности	Подготовка данной финансовой отчетности по МСФО требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату оставления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.

МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации. Описание методов оценки: Первоначальная стоимость представляет собой сумму уплаченных денежных средств или их эквивалентов, или справедливую стоимость прочих ресурсов, предоставленных для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты по сделке. Оценка по первоначальной стоимости применяется только в отношении инвестиций в долевые инструменты, которые не имеют рыночных котировок, и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена, поставочных производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются такие долевые инструменты; основных средств, за исключением офисной недвижимости. Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно связанными с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента.
---	--	--

МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Организации является валюта основной экономической среды, в которой она осуществляет свою деятельность. Таким образом, функциональной валютой Организации является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Активы и обязательства в отчетности Организации представляются в рублях. Стоимость активов и обязательств выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и финансовой отчетности подлежит пересчету в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.
МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Этот принцип предполагает, что Компания будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. При вынесении данного суждения учитывалось финансовое положение Организации, существующие намерения в отношении планируемого развития и стратегические направления развития на среднесрочную перспективу.

МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не планируется использование информации об изменении общей покупательной способности рубля для пересчета показателей предыдущих периодов, в связи с началом осуществления деятельности Организации с 01 марта 2018 года.
МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В связи с первым составлением отчетности по МСФО изменения учетной политики, их причины и характер не описываются.
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	Совет по МСФО опубликовал МСФО (IFRS) 16 – новый стандарт по учету аренды. Он вступает в силу с 1 января 2019 г. Практически каждая организация использует договоры аренды или лизинга как средство получения доступа к активам, поэтому введение нового стандарта окажет влияние на эти организации. В соответствии с новыми требованиями исключается почти весь забалансовый учет аренды у арендаторов (лизингополучателей) и по-новому определяются многие широко используемые финансовые показатели, такие как соотношение собственного и заемного капитала и EBITDA. Это повысит сопоставимость данных в финансовой отчетности, но также может повлиять на особые условия кредитных соглашений, кредитные рейтинги и затраты по заимствованиям и могут привести к другим изменениям в поведении. Их последствия также могут в дальнейшем подтолкнуть организации к пересмотру некоторых решений при выборе между арендой или покупкой.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают денежные средства в кассе и на расчетных счетах в банках-резидентах. Денежные средства и их эквиваленты являются статьями которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.

МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация в ходе своей обычной деятельности размещает денежные средства в банках на различные сроки. Такие операции классифицируются как денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываются на балансовых счетах № 501 «Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», № 506 «Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» и 512 «Векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Доходы или расходы от переоценки относятся на счета учета положительной и отрицательной переоценки ценных бумаг. Процентные доходы по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются на счетах учета процентных доходов.

МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. Ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, зачисляются на балансовые счета 502 «Долговые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, или долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход», 507 «Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, или долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» и № 513 «Векселя, имеющиеся в наличии для продажи, или векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход». Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Доход или расход от изменения справедливой стоимости относится на прочий совокупный доход. Суммы, накопленного совокупного дохода не должны впоследствии переводиться в состав прибыли или убытка. При выбытии долевых ценных бумаг накопленный совокупный доход по ним переводится в состав нераспределенной прибыли по счетам учета движения капитала. Дивиденды по долевым ценным бумагам признаются в составе прибыли или убытка, если только не очевидно, что дивиденд представляет собой возмещение части первоначальной стоимости инвестиции.
---------------------------------	--	---

МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Организации является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Долговые ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по амортизированной стоимости, учитываются на балансовых счетах № 504 «Долговые ценные бумаги (кроме векселей), учитываемые по амортизированной стоимости, кроме оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющих в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и удерживаемых до погашения» и № 515 «Векселя, учитываемые по амортизированной стоимости, кроме оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющих в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и удерживаемых до погашения». На указанные счета долговые ценные бумаги зачисляются в момент приобретения. Ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по амортизированной стоимости, переоценке не подлежат. При обесценении ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, формируется резерв под ожидаемые кредитные убытки.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние совместно контролируемые и ассоциированные предприятия не осуществляется и не планируется на ближайшую перспективу
МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются и учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства при первоначальном признании и в дальнейшем оцениваются по справедливой стоимости с отнесением результатов в состав отчета о прибыли и убытке.

МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Расчет амортизированной стоимости по финансовым обязательствам осуществляется Организацией не реже одного раза в квартал на последний день отчетного периода, а также на даты полного или частичного погашения (досрочного погашения, списания) финансового обязательства.
МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, когда существует юридически защищенное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет 1) не должно зависеть от возможных будущих событий и 2) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (а) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (б) при невыполнении обязательства по платежам (событии дефолта) и (в) в случае несостоятельности или банкротства.
МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Учет инвестиционного имущества ведется Организацией по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Организации (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемое для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей Организации), продажа которого, в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, не планируется.
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	Организация признает имущество инвестиционным имуществом, осуществляет перевод объекта в состав инвестиционного имущества или из состава инвестиционного имущества на основании профессионального суждения, закрепленного запиской- обоснованием подразделения Организации, ответственного за использование указанного объекта имущества, в которой указываются предполагаемые цели использования имущества.
МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в 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	На конец каждого отчетного года Организацией проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта инвестиционного имущества признаков обесценения активов, либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Если такие признаки были выявлены, Организация проверяет объект основных средств на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации и убытков от обесценения.
МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Организация применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию (ст. 191 ГК РФ).

МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: -объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; -имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; -имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); -объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); -объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; -объект не имеет материально-вещественной формы; -первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Организации, оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.

МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Организация ежегодно должна рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применять с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.
МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Начисление амортизации по объекту нематериальных активов начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Способ начисления амортизации - линейный. Начисление амортизации по объекту нематериальных активов отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Организации. В течение срока полезного использования объекту нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года.
МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Для нематериальных активов, созданных самой организацией, затраты, произведенные 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.

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	Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции.
МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы отсутствуют
МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Пенсионные планы отсутствуют
МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Пенсионные планы отсутствуют
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5 и Учетной политикой Организации.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и Учетной политикой организации.
МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 17 и Учетной политикой Организации.

МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 39 и Учетной политикой Организации.
МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Капитал организации формируется главным образом за счёт двух основных источников: первоначально за счёт средств внесенных учредителем (участником) общества и называется Уставный капитал, а также за счет вкладов в имущество общества, не изменяющих размеры и номинальную стоимость доли этого акционера (участника) в уставном капитале - называется Добавочный капитал.
МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12 и Учетной политикой Организации.
МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

5. Денежные средства и их эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2018			На 31.12.2017		
	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Денежные средства на расчетных счетах	433	-	433	-	-	-
Итого	433	-	433	-	-	-

По состоянию на 31.12.2018 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2018 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 433 тысяч рублей (на 01.01.2018 года: 0 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2018 года: 0 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Денежные средства	433	-
Итого	433	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2018

Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	363 964	-	-	363 964
Списание финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	363 531	-	-	363 531
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	433	-	-	433

6. Депозиты в кредитных организациях

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Наименование показателя	На 31.12.2018			На 31.12.2017		
	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	20 343	-	20 343	-	-	-
Итого	20 343	-	20 343	-	-	-

По состоянию на 31.12.2018 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2018 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 20 343 тысяч рублей (на 01.01.2018 года: 0 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2018 года: 0 процентов).

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

Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Прочие средства	Итого
Поступление финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 838	-	40 838
Списание финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20 495)	-	(20 495)
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 343	-	20 343

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Наименование показателя	На 31.12.2018		На 31.12.2017	
	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6,4	от 181 дня до 1 года	-	-

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2018			На 31.12.2017		
	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Дебиторская задолженность клиентов	89	-	89	-	-	-
Итого	89	-	89	-	-	-

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по состоянию на 31.12.2018 года в сумме 89 тысяч рублей (на 01.01.2018 года: 0 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2018

Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-
Поступление финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	89	-	39
Списание финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	89	-	89

8. Прочие активы

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 209	-
Итого	1 209	-

9. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Кредиторская задолженность	29	-
Итого	29	-

Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 17.
Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 18.

10. Прочие обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Расчеты с персоналом	336	-
Расчеты по социальному страхованию	188	-
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	95	-
Итого	619	-

11. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
В течение с 01 марта 2018 года по 31 декабря 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в

порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тыс. рублей.

На 31 декабря 2018 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 20 129 тыс. рублей (на 31.12.2017 года: _ тысяч рублей).

Размер собственных средств организации определяется как разница между стоимостью активов, и суммой пассивов организации, предусмотренных главой 10 Положения № 548-П «Положение о порядке расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, а также соискателей лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг».

Стоимость активов и сумма пассивов организации определяются на дату расчета собственных средств организации на основании данных бухгалтерского учета, а также в соответствии с требованиями, установленными Положением № 548-П «Положение о порядке расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, а также соискателей лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг».

12. Процентные доходы

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
прочее	839	-
Итого	839	-

13. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	89	-
Итого	89	-

14. Расходы на персонал

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Расходы по оплате труда	4 488	-
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 208	-
Прочее	15	-
Итого	5 711	-

Расходы по оплате труда за 31.12.2018 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 4 488 тысяч рублей (за 01.01.2018 г.: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 01.01.2018 г.: 0 тысяч рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 31.12.2018 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 208 тысяч рублей (за 01.01.2018 г.: 0 тысяч рублей).

15. Общие и административные расходы

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Расходы по аренде	573	-
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	966	-
Расходы на юридические и консультационные услуги	603	-
Командировочные расходы	50	-
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	91	-
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	948	-
Прочие административные расходы	958	-
Итого	4 189	-

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 31.12.2018 года 0 тысяч рублей (за 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за 31.12.2018 года 0 тысяч рублей (за 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 573 тысяч рублей (31.12.2017 года: 0 тысяч рублей), в том числе условная арендная плата в сумме 0 тысяч рублей (31.12.2017 года: 0 тысяч рублей), и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы в сумме 0 тысяч рублей (31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

16. Налог на прибыль

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

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Текущие расходы по налогу на прибыль	-	-
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 781)	-
Итого расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 781)	-

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2018 году составляет 20 процентов (в 2017 году: _ процентов).

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

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(8 973)	-
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20 %; 20 _ год: _ %)	(1 795)	-
Расходы, не принимаемые к налогообложению	14	-
Итого	(1 781)	-

На 31.12.2018 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 1 795 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 13 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Отложенные налоговые убытки, в том числе:	1 795	-
в 2019 году	1 795	-
Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	1 795	-

Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления финансовой отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Наименование показателя	31.12.2018	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2017
Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 795	1 795	-	-
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 795	1 795	-	-
Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
Прочее	13	13	-	-
Общая сумма отложенного налогового обязательства	13	13	-	-
Чистый отложенный налоговый актив	1 782	1 782	-	-
Признанный отложенный налоговый актив	1 782	1 782	-	-

17. Управление рисками

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

Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
Активы				
Денежные средства	433	-	-	433
Депозиты в кредитных организациях	20 432	-	-	20 432
Дебиторская задолженность	89	-	-	89
Прочие активы	1 209	-	-	1 209
Итого активов	22 074	-	-	22 074
Обязательства				
Кредиторская задолженность	29	-	-	29
Прочие обязательства	619	-	-	619
Итого обязательств	648	-	-	648
Чистая балансовая позиция	21 426	-	-	21 426

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

Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
Кредиторская задолженность	29	-	-	-	-	-	-	-	29

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

Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
Активы				
Денежные средства	433	-	-	433
Депозиты в кредитных организациях	-	20 343	-	20 343
Дебиторская задолженность	89	-	-	89
Итого активов	522	20 343	-	20 865
Обязательства				
Кредиторская задолженность	29	-	-	29
Итого обязательств	29	-	-	29
Итого разрыв ликвидности	493	20 343	-	20 836

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

Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Активы					
Денежные средства	433	-	-	-	433
Депозиты в кредитных организациях	20 432	-	-	-	20 432
Дебиторская задолженность	89	-	-	-	89
Итого активов	20 865	-	-	-	20 865
Обязательства					
Кредиторская задолженность	29	-	-	-	29
Итого обязательств	29	-	-	-	29
Чистая балансовая позиция	20 836	-	-	-	20 836

18. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
Денежные средства	-	-	433	433	433
Депозиты в кредитных организациях	-	-	20 343	20 343	20 343
Дебиторская задолженность	-	-	89	89	89
Кредиторская задолженность	-	-	29	29	29

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2018 года

Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
Отложенные налоговые активы	-	-	1 795	1 795	1 795
Прочие активы	-	-	1 209	1 209	1 209
Итого	-	-	3 004	3 004	3 004

19. Операции со связанными сторонами

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными участниками, ключевым управленческим. В 2018 году эти операции включали: безвозмездная помощь, полученная от участников в размере 10 400 рублей, выплата вознаграждения основному управленческому персоналу в размере 1 525 тыс. рублей.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Краткосрочные вознаграждения	1 525	-

20. События после окончания отчетного периода

Событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на финансовую отчетность нет.