

ООО «УК «НИТ»

Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности за год, окончившийся 31 декабря 2018 года

Содержание

Заключение независимого аудита	3
Отчет о финансовом положении	6
Отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе	7
Отчет об изменениях в собственном капитале	8
Отчет о движении денежных средств	9
Примечания к финансовой отчетности	
1. Основная деятельность некредитной финансовой организации	10
2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	11
3. Основы составления отчетности	12
4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	13
5. Денежные средства	20
6. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22
7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	22
8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	25
9. Нематериальные активы	30
10. Основные средства	31
11. Прочие активы	32
12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	32
13. Прочие обязательства	33
14. Управление капиталом	33
15. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	33
16. Процентные доходы	35
17. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35
18. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	36
19. Расходы на персонал	37
20. Прямые операционные расходы	37
21. Общие и административные расходы	38
22. Прочие расходы	38
23. Налог на прибыль	39
24. Управление рисками	42
25. Справедливая стоимость финансовых инструментов	46
26. Операции со связанными сторонами	49
27. События после окончания отчетного периода	50

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам

Общества с ограниченной ответственностью

«Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит годовой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» (далее - Общество), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о прибыли и убытке и прочем 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 финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, 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 с оговоркой

1. В годовой финансовой отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года по строке «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» Отчета о финансовом положении отражены акции ЗАО «АСК Приозерный» в сумме 8 757 тыс. руб. Мы не получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении справедливой стоимости данных акций. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей годовой финансовой отчетности.
2. В годовой финансовой отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года и по состоянию на 31 декабря 2017 года по строке «Отложенные налоговые активы» Отчета о финансовом положении отражены отложенные налоговые активы в сумме 2 900 тыс. руб. и 2 618 тыс. руб. соответственно. Нам не представлены достаточные аудиторские доказательства в отношении вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах, достаточной для использования указанных отложенных активов. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки величины налоговых активов и иных связанных с ними показателей годовой финансовой отчетности.

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 Обществу 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.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой финансовой отчетности Общества, мы обращаем внимание на то обстоятельство, что стоимость чистых активов по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года составляет 34 133 тыс. руб. и 38 890 тыс. руб. соответственно, что значительно меньше размера уставного капитала на эти даты, сформированного в сумме 50 100 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества два года подряд ниже размера уставного капитала, что является основанием для уменьшения уставного капитала в соответствии с требованиями статьи 90 Гражданского кодекса Российской Федерации и статьи 30 Федерального закона от 08.02.1998 № 14 «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Прочие сведения

Аудит годовой финансовой отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 27 апреля 2018 года.

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 отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее 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 обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения 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

«29» апреля 2019 года



Богунова Ю.А.

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии»
ОГРН: 1067746722977,
124482, г. Москва, Савелкинский проезд, дом 4

Независимый аудитор:

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

Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Раздел I. Прибыли и убытки			
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(6 104)	(1 464)
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15	(49)	(2 448)
процентные доходы	16	678	799
дивиденды и доходы от участия		78	185
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	17	(6 811)	-
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	18	2 070	3 374
Расходы на персонал	19	(2 247)	(2 138)
Прямые операционные расходы	20	(300)	(400)
Общие и административные расходы	21	(5 078)	(6 373)
Прочие расходы	22	(83)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения		(11 743)	(7 000)
Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	23	1 623	793
доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	23	1 623	793
Прибыль (убыток) после налогообложения		(10 120)	(6 207)
Раздел II. Прочий совокупный доход			
Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		5 363	(5 910)
чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		5 363	(5 910)
изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		6 704	(7 387)
влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 341)	1 477
Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		5 363	(5 910)
Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(4 756)	(12 117)

Генеральный директор
(должность руководителя)

26.04.2019г.



В.А. Сухоставцев
(инициалы,
фамилия)

ООО «УК «НИТ»
Отчет об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 1 января 2017 г.		50 100	130	-	429	50 659
Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	(1 389)	1 737	347
Остаток на 1 января 2017 г., пересмотренный		50 100	130	(1 389)	2 166	51 007
Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	(6 207)	(6 207)
Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	(5 910)	-	(5 910)
прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	(5 910)	-	(5 910)
Остаток на 31 декабря 2017 г.		50 100	130	(7 299)	(4 041)	38 890
Остаток на 1 января 2018 г.		50 100	130	(7 299)	(4 041)	38 890
Остаток на 1 января 2018 г., пересмотренный		50 100	130	(7 299)	(4 041)	38 890
Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	(10 120)	(10 120)
Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	5 363	-	5 363
прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	5 363	-	5 363
Остаток на 31 декабря 2018 г.:		50 100	130	(1 936)	(14 161)	34 133

В.А. Сухоставцев



Генеральный директор (подпись) _____ В.А. Сухоставцев (инициалы, фамилия)

26.04.2019г.

ООО «УК «НИТ»

Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 470	6 129
Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 310)	(5 962)
Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(2 117)	(2 138)
Оплата прочих административных и операционных расходов		(872)	(1 026)
Прочие денежные потоки от операционной деятельности		7 959	(3 070)
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		4 130	(6 066)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		100	-
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(8 865)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(8 765)	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
Выплаченные дивиденды		-	(5 400)
Прочие поступления от финансовой деятельности		-	15 946
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	10 546
Сальдо денежных потоков за отчетный период		(4 635)	4 479
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 647	168
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	12	4 647

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

В.А. Сухоставцев
(инициалы, фамилия)

26.04.2019г.



1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00836
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	13.10.2011
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондам
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)	ООО «ВИГ Холдинг» (40,02%, Сухоставцев Василий Александрович-50%, Паратов Игорь Геннадьевич -50%) ООО «Восток-А» (20,01%, Акимов Александр Владимирович -100%) ООО "ТСК" (19,96%, ООО ВИГ Холдинг -100%) Хазов Михаил Борисович (20,01%)
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	ООО «ВИГ Холдинг» (124482 г. Москва, г. Зеленоград, Савелкинский проезд, дом 4, офис 2702) ООО «Восток-А» (109377 г. Москва, ул. 1-я Новокузьминская, дом 16, корп. 2) ООО "ТСК" (124482 г. Москва, г. Зеленоград, Савелкинский проезд, дом 4, офис 2702)
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	124482, г.Москва, Зеленоград, Савелкинский проезд, дом 4
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	124482, г.Москва, Зеленоград, Савелкинский проезд, дом 4
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	5
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	RUB

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>За отчетный период 2018 года произошли следующие изменения в экономической среде: Ключевая ставка банка России не изменилась и составляет 7.75%. Курс рубля по отношению к доллару изменился с 56.6002 до 69.4706, вырос на 22.74%. Изменилось законодательство, регулирующее деятельность управляющих компаний: в частности введена отчетность в формате XBRL. Изменилось налоговое законодательство; в частности повышена ставка НДС с 18 до 20%. Уровень инфляции остается невысоким. Он составил 4.3% за 2018 год. Все эти факторы оказывают определенное влияние на деятельность компании.</p> <p>Изменение в законодательстве и регулировании приводит к увеличению затрат, дополнительной нагрузке на персонал. Процентная ставка влияет на доходность инвестирования собственных средств ООО «УК «НИТ». Изменение в налоговом законодательстве ведет к увеличению расходов. Тем не менее, руководство общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости общества в текущих условиях.</p>

3. Основы составления отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – "МСФО"). МСФО отчетность Компании во всех существенных аспектах соответствует бухгалтерской(финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с ОСБУ. В целях применения единого подхода к представлению информации в отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, и в отчетности, подготовленной в соответствии с ОСБУ, руководство Компании приняло решение пересмотреть классификацию и формат представления отдельных статей и раскрытий в МСФО отчетности. Там, где это необходимо сопоставимая информация была скорректирована для приведения в соответствие с форматом представления текущего года, что не привело к существенным качественным или количественным изменениям по статьям финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество отражает в отчетности финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9, МСФО 7 и определяет их справедливую стоимость в соответствии с выбранной бизнес-моделью и требованиями МСФО 13
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 (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	не применимо

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) не применялись
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)	Не применимо
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты, отражены в соответствии с применяемой бизнес-моделью по справедливой стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российский рубль (код валюты 643). ООО пересчитывает статьи в иностранной валюте в функциональную валюту и отражает результаты такого пересчета по официальному курсу, установленному Банком России на дату операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная финансовая отчетность составлена на основании допущения непрерывности деятельности Общества с учетом отсутствия необходимости ликвидации или существенного сокращения масштабов деятельности
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В соответствии с профессиональным суждением ООО пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не требуется
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменения в Учетную политику Общества не вносились
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество не ожидает существенных изменений в отчетности после вступления в силу выпущенных новых МСФО и поправок к действующим, в т.ч. МСФО 16 «Аренда», МСФО 17 «Договоры страхования», Разъяснение КРМФО 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль». Все указанные изменения вступают в силу после 01.01.2019 года.
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	При отражении денежных средств и их эквивалентов Общество руководствуется требованиями МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9
12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество руководствуется требованиями МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9
13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной	При отражении финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется

		стоимости	требованиями МСФО (IFRS) 9
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество в отчетном периоде не осуществляло операции взаимозачета финансовых активов и обязательств.
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	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество

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	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	При отражении основных средств Общество руководствуется требованиями МСФО (IAS) 16
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (Модель учета по фактическим затратам). Модель учета по фактическим затратам Общество применяет для всех групп основных средств. Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: Группы основных средств Оценочный срок полезного использования (минимум-максимум) 1. Здания и сооружения 10-30 2. Мебель 5-7 3. Офисное оборудование 3-6 4. Компьютеры и вычислительная техника 2-3 5. Транспортные средства 3-7 6. Прочие основные средства 2-3 Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	При отражении нематериальных активов Общество руководствуется требованиями МСФО (IAS) 38

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении критериев надежности определения справедливой стоимости нематериальных активов, Компания руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы амортизируются с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования и первоначальной стоимости нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом 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.
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	При отражении вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению Общество руководствуется требованиями МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19. Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам, а также выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работникам: оплата труда и стимулирующие выплаты; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе(временная нетрудоспособность работника, и другие); вознаграждения физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Не применимо

39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При отражении кредиторской задолженности Общество руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	При отражении уставного капитала и эмиссионного дохода Общество руководствуется требованиями МСФО (IAS) 1
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	При отражении уставного капитала и эмиссионного дохода Общество руководствуется требованиями МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	При отражении дивидендов Общество руководствуется требованиями МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32

5. Денежные средства

Номер строки	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
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	12	-	12	4 647	-	4 647
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
6	Итого	12	-	12	4 647	-	4 647

По состоянию на 31.12.2018г остатки денежных средств на расчетных счетах составили в ПАО СБЕРБАНК (9.45 тыс. руб) и СДМ Банк ПАО (2.56 тыс. руб)

Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2018г. отсутствуют.

Резерв под обесценение остатков денежных средств на расчетном счете формируется на 31.12.2018г.

Согласно официальным данным Национальный рейтинг "АКРА" ПАО СБЕРБАНК присвоен рейтинг AAA, на основании матрицы дефолтов процент резерва под обесценение остатков денежных средств на расчетном счете равен 0,00%.

Согласно официальным данным Эксперт РА СДМ Банк ПАО присвоен рейтинг А-, на основании матрицы дефолтов процент резерва под обесценение остатков денежных средств на расчетном счете равен 1,05%, или 0,026 тыс. руб. Общество считает данный показатель ниже уровня существенности и резерв под обесценение остатков денежных средств на расчетном счете не начислен.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства	12	4 647
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
5	Итого	12	4 647

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2018г.

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 647	4 647
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 647	4 647
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 529	10 529
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 529	10 529
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(15 164)	(15 164)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15 164)	(15 164)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12	12
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	12

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2017г.

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	168	168
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	168	168
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	26 005	26 005
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 005	26 005
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(21 526)	(21 526)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(21 526)	(21 526)

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 647	4 647
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 647	4 647

6. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	17 688	22 388
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
6	Итого	17 688	22 388

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	5 816	9 371
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-
4	нефинансовых организаций	5 816	9 371
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	11 872	13 017
6	Правительства Российской Федерации	6 926	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 486	6 577
10	некредитных финансовых организаций	-	-
11	нефинансовых организаций	3 459	6 440
12	Итого	17 688	22 388

7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1			

1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	8 893	1 066
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
5	Итого	8 893	1 066

Информация о прекращении признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода

Номер строки	Наименование показателя	Резерв переоценки на момент выбытия, реклассификации	Справедливая стоимость долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на дату выбытия	Справедливая стоимость долевых инструментов на дату реклассификации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(6 811)	931	-
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
5	Итого	(6 811)	931	-

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование показателя	2018	2017
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	(7 299)	(1 389)
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	3 602	-

3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(3 687)	(5 910)
4	Перенос резерва переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав нераспределенной прибыли	5 449	-
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода	(1 936)	(7 299)

8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

Номер строки	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
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	70	-	70	2 628	-	2 628
2	Прочее	-	-	-	-	-	-
3	Итого	70	-	70	2 628	-	2 628

По состоянию на 31.12.2018г остатки денежных средств на брокерских счетах составили:

в ООО "АЛОП +" 10,08 тыс. руб.

в АО "Открытие брокер" 59,69 тыс. руб.

Общество постоянно проводит сделки на рынке ценных бумаг, поэтому сумма остатка денежных средств меняется.

Общество считает не целесообразным начисление резерва под обесценение на остатки денежных средств на брокерском счете.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
1	2	3	4	5	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		2 628	-	2 628
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		2 628	-	2 628
3	Поступление финансовых активов, в том числе:		15 450	-	15 450
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		15 450	-	15 450

5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(18 008)	-	(18 008)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(18 008)	-	(18 008)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	70	-	70
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	70	-	70

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2017 г.

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	848	-	848
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	848	-	848
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	22 482	-	22 482
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 482	-	22 482
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(20 702)	-	(20 702)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20 702)	-	(20 702)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 628	-	2 628
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 628	-	2 628

Дебиторская задолженность

Номер строки	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
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	154	-	154	554	-	554
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Итого	154	-	154	554	-	554

Дебиторская задолженность состоит из вознаграждений из фондов управляющей компании:

ЗПИФ комбинированный "Космотерос" сумма задолженности 64434,51 руб,

ЗПИФН "ИнвестСтрой" сумма задолженности 89699,98 руб.

Резерв на сумму дебиторской задолженности не начислен, так как она погашена 10.01.2019г.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	554	-	-	-	554
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	554	-	-	-	554
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 070	24 683	34 478	732	61 963
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 070	24 683	34 478	732	61 963
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 470)	(24 683)	(34 478)	(732)	(62 363)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 470)	(24 683)	(34 478)	(732)	(62 363)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	154	-	-	-	154
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	154	-	-	-	154

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2017 г.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 309	-	-	23 687	26 997
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 309	-	-	23 687	26 997
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 374	25 629	36 100	3 687	68 790
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 374	25 629	36 100	3 687	68 790
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 129)	(25 629)	(36 100)	(27 375)	(95 233)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(6 129)	(25 629)	(36 100)	(27 375)	(95 233)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	554	-	-	-	554
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	554	-	-	-	554

9. Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на	-	-	-	46	46
2	Накопленная амортизация	-	-	-	(43)	(43)
3	Балансовая стоимость на	-	-	-	4	4
4	Поступление	-	-	-	-	-
5	Затраты на создание	-	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	-	-	-	(4)	(4)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на	-	-	-	-	-
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г.	-	-	-	46	46
15	Накопленная амортизация	-	-	-	(46)	(46)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	-	-	-	-	-
17	Поступление	-	-	-	-	-
18	Затраты на создание	-	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
20	Выбытие	-	-	-	-	-
21	Амортизационные отчисления	-	-	-	-	-
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	-	-	-	-
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	-	-	-	46	46
28	Накопленная амортизация	-	-	-	(46)	(46)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	-	-	-	-

10. Основные средства

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2016	3 718	222	-	-	-	3 939
2	Накопленная амортизация	(103)	(194)	-	-	-	(297)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2016	3 614	28	-	-	-	3 642
4	Поступление	-	79	-	-	-	79
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передача	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытие	-	-	-	-	-	-
9	Амортизационные отчисления	(124)	(29)	-	-	-	(153)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Переоценка	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017	3 490	77	-	-	-	3 568
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г.	3 718	300	-	-	-	4 018
16	Накопленная амортизация	(227)	(223)	-	-	-	(450)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	3 490	77	-	-	-	3 568
18	Поступление	-	-	-	-	-	-
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передача	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытие	-	-	-	-	-	-
23	Амортизационные отчисления	(124)	(26)	-	-	-	(150)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	3 366	51	-	-	-	3 417
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	3 718	300	-	-	-	4 018
28	Накопленная амортизация	(351)	(249)	-	-	-	(600)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	3 366	51	-	-	-	3 417

11. Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
5	Расчеты с персоналом	-	-
6	Расчеты по социальному страхованию	-	-
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	138	1 163
9	Запасы	-	-
10	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
13	Прочее	831	-
14	Резерв под обесценение	(83)	-
15	Итого	885	1 163

12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости**Кредиторская задолженность**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
2	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	18	4
20	Итого	18	4

13. Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	30	-
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	100	-
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	12	11
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
10	Прочее	-	-
11	Итого	142	11

14. 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 2017 года и 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Нарушения отсутствовали.

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20000000 рублей.

На 31.12.2018 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 21464,69 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 30512,72 тысяч рублей).

15. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	31	(80)	(49)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	31	(80)	(49)
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-
6	займы выданные, в обязательном порядке классифицируемые как	-	-	-

	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
7	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-
12	Итого	31	(80)	(49)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2017 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(1)	(2 440)	(2 441)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1)	(2 440)	(2 441)
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-
6	займы выданные, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	(7)	-	(7)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(7)	-	(7)
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-
12	Итого	(8)	(2 440)	(2 448)

16. Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	678	799
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	678	799
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
7	по финансовой аренде	-	-
8	прочее	-	-
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	678	799

17. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	-	-
2	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	(6 811)	-
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	-	-
4	Итого	(6 811)	-

18. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого	-	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
27	Итого	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	-
29	Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам депо	-	-
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-

33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-
34	Итого	-	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	-	-
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	-	-
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	-
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
42	Итого	-	-
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 070	3 374
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
48	Итого	2 070	3 374
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
55	Итого	-	-
56	Всего	2 070	3 374

19. Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 626	1 642
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	521	496
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	100	-
5	Прочее	-	-
6	Итого	2 247	2 138

Расходы на персонал включают в себя резерв на отпускные

20. Прямые операционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-	-

4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	47	-
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	-
6	Биржевые сборы	15	16
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	237	316
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
10	Расходы на технические услуги	-	-
11	Прочее	-	68
12	Итого	300	400

21. Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	61	533
2	Амортизация основных средств	150	153
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-	4
4	Расходы по операционной аренде	-	-
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	133	120
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	245	186
7	Расходы по страхованию	-	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	3 370	4 580
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	466	318
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	-	-
12	Транспортные расходы	-	-
13	Командировочные расходы	-	-
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги банков	44	41
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	63	60
17	Прочие административные расходы	545	378
18	Итого	5 078	6 373

22. Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	83	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
5	Прочие расходы	-	-
6	Итого	83	-

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

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	-
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 623)	(793)
4	Итого, в том числе:	(1 623)	(793)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 623)	(793)

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

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(11 743)	(7 000)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	(2 349)	(1 400)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	726	607
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(638)	(426)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 364	1 033
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 623)	(793)

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	На 01.01.2018
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка						
1	Налог на прибыль	484	(1 341)	-	-	1 825
2	Прочее	-	-	-	-	-
3	Общая сумма отложенного налогового актива	484	(1 341)	-	-	1 825
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 416	1 623	-	-	793
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 900	282	-	-	2 618
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
		-	-	-	-	-
6	Прочее	-	-	-	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-	-
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 900	282	-	-	2 618
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 900	282	-	-	2 618

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2017	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	На 01.01.2017
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка						
1	Налог на прибыль	1 825	1 477	-	-	347
2	Прочее	-	-	-	-	-
3	Общая сумма отложенного налогового актива	1 825	1 477	-	-	347
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	793	793	-	-	-
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 618	2 271	-	-	347
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
		-	-	-	-	-
6	Прочее	-	-	-	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-	-
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 618	2 271	-	-	347
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 618	2 271	-	-	347

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

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	154	154
2	дебиторская задолженность клиентов	154	154
3	Итого	154	154

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на задолженности на 31 декабря 2017 г.

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	184	90	280	554
2	дебиторская задолженность клиентов	184	90	280	554
3	Итого	184	90	280	554

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2018 г

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	11 872
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 872
3	Правительства Российской Федерации	6 926
4	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 486
5	нефинансовых организаций	3 459
6	Итого	11 872

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2017 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	13 017
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	13 017
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 577
4	нефинансовых организаций	6 440
5	Итого	13 017

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	12	-
2	денежные средства на расчетных счетах	12	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	-	70
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	70
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	154
6	дебиторская задолженность клиентов	-	154

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2017 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 647	-
2	денежные средства на расчетных счетах	4 647	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	-	2 628
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	2 628
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	554
39	дебиторская задолженность клиентов	-	554

Географический анализ финансовых активов и обязательств

По состоянию на 31.12.2018г. и 31.12.2017г. все активы и обязательства находятся на территории Российской Федерации.

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

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18	18
2	прочая кредиторская задолженность	18	18
3	Итого обязательств	18	18

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2017 г.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4	4
2	прочая кредиторская задолженность	4	4
3	Итого обязательств	4	4

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

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	12	-	-	12
2	денежные средства на расчетных счетах	12	-	-	12
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 926	3 459	1 486	11 872
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	6 926	3 459	1 486	11 872
7	Правительства Российской Федерации	6 926	-	-	6 926

8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	1 486	1 486
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	3 459	-	3 459
13	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70	-	-	70
14	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	70	-	-	70
15	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	154	-	-	154
16	дебиторская задолженность клиентов	154	-	-	154
17	Итого активов	7 162	3 459	1 486	12 108
Раздел II. Обязательства					
18	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18	-	-	18
19	прочая кредиторская задолженность	18	-	-	18
20	Итого обязательств	18	-	-	18
21	Итого разрыв ликвидности	7 144	3 459	1 486	12 090

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

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	4 647	-	-	4 647
2	денежные средства на расчетных счетах	4 647	-	-	4 647
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	5 068	7 948	13 017
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	5 068	7 948	13 017
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	5 068	1 509	6 577
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	6 440	6 440

13	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 628	-	-	2 628
14	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 628	-	-	2 628
15	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	554	554
16	дебиторская задолженность клиентов	-	-	554	554
17	Итого активов	7 275	5 068	8 502	20 846
Раздел II. Обязательства					
18	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4	-	-	4
19	прочая кредиторская задолженность	4	-	-	4
20	Итого обязательств	4	-	-	4
21	Итого разрыв ликвидности	7 271	5 068	8 502	20 841

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

По состоянию на 31.12.2018г. и 31.12.2017г. все активы и обязательства выражены в Российских рублях.

25. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	17 688	-	8 893	26 581
2	финансовые активы, в том числе:	17 688	-	8 893	26 581
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	17 688	-	-	17 688
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	17 688	-	-	17 688
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	5 816	-	-	5 816
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской	6 926	-	-	6 926

	Федерации				
7	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 486	-	-	1 486
8	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 459	-	-	3 459
9	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	8 893	8 893
10	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	8 893	8 893
11	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	8 893	8 893

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2017 г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 388	-	1 066	23 454
2	финансовые активы, в том числе:	22 388	-	1 066	23 454
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 388	-	-	22 388
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	22 388	-	-	22 388
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 371	-	-	9 371
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 577	-	-	6 577
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 440	-	-	6 440
8	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	1 066	1 066

9	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	1 066	1 066
10	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	1 066	1 066

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости 31 декабря 2018 г.

Номер строки	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)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	236	236	236
2	денежные средства, в том числе:	-	-	12	12	12
3	денежные средства на расчетных счетах	-	-	12	12	12
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	224	224	224
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	70	70	70
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	70	-	70	70	70
7	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	154	154	154
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	154	154	154
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	18	18	18
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	18	18	18
11	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	18	18	18
12	прочая кредиторская задолженность	-	-	18	18	18

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости 31 декабря 2017 г.

Номер строки	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)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	7 829	7 829	7 829
2	денежные средства, в том числе:	-	-	4 647	4 647	4 647
3	денежные средства на расчетных счетах	-	-	4 647	4 647	4 647
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 182	3 182	3 182
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	2 628	2 628	2 628
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	2 628	2 628	2 628
7	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	554	554	554
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	554	554	554
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	4	4	4
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	4	4	4
11	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	4	4	4
12	прочая кредиторская задолженность	-	-	4	4	4

26. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	831	831
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-

4	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-
5	дебиторская задолженность	831	831

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2017 г.

По состоянию на 31.12.2017г. остатков по операциям со связанными сторонами не было.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018 год

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	(6 811)	(6 811)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	(6 811)	(6 811)
3	Расходы на персонал	422	-	422

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2017 год

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	421	-	421

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	422	420
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевого инструмента	-	-

На краткосрочное вознаграждение ключевому персоналу начислены страховые взносы за 2018г. в сумме 127 тыс. руб., за 2017г. в сумме 126 тыс. руб.

27. События после окончания отчетного периода

Событие, оказавшее существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность:

При переносе остатков на 01.01.2017г сумма финансового актива (акции эмитента ПАО ВАСО) была отражена в свернутом виде, т.е за вычетом резерва под обесценение. Ошибка исправлена до подписания отчетности за 2018г.

Отчет о финансовом положении на 31.12.2017, наименование строки	сумма до корректировки	сумма корректировки	сумма после корректировки
Отложенные налоговые активы	2 271	347	2 618
Итого активов	38 558	347	38 905
Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий	(5 910)	(1 389)	(7 299)

ООО «УК «НИТ»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

совокупный доход			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(5 778)	1 737	(4 041)
Итого капитала	38 542	347	38 889
Итого капитала и обязательств	38 558	347	38 905

Отчет об изменениях в собственном капитале не кредитной финансовой организации	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменения вследствие выявленных ошибок	(1 389)	1 737	347
Остаток на 1 января 2017г пересмотренный	(1 389)	2 166	51 007
Остаток на 1 января 2018г пересмотренный	(7 299)	(4 041)	38 890

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

В.А. Сухоставцев
(инициалы, фамилия)

26.04.2019г.

