

РАМАКО

УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ (АО)

**123112, город Москва, Пресненская набережная, дом 6,
строение 2, помещение 40
Тел. (495) 136-99-54**

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)

ОТЧЕТНОСТЬ АО УК «РАМАКО»

ЗА 2019 ГОД

- 0420002 "Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации"
- 0420003 "Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации"
- 0420004 "Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации"
- 0420005 "Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации"

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2019 год

- Примечание 1 "Основная деятельность некредитной финансовой организации"
- Примечание 2 "Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность"
- Примечание 3 "Основы составления отчетности"
- Примечание 4 "Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики"
- Примечание 5 "Денежные средства"
- Примечание 6 "Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток"
- Примечание 10 "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах"
- Примечание 12 "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность"
- Примечание 18 "Нематериальные активы"
- Примечание 19 "Основные средства"
- Примечание 20 "Прочие активы"
- Примечание 24 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства"
- Примечание 26 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность"
- Примечание 29 "Прочие обязательства"
- Примечание 30 "Капитал"
- Примечание 31 "Управление капиталом"
- Примечание 32 "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"
- Примечание 34 "Процентные доходы";
- Примечание 37 "Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости"
- Примечание 39 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой"

Примечание 41 "Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы"

Примечание 42 "Расходы на персонал"

Примечание 43 "Прямые операционные расходы"

Примечание 46 "Общие и административные расходы"

Примечание 47 "Прочие доходы и расходы"

Примечание 48 "Налог на прибыль"

Примечание 52 "Управление рисками"

Примечание 58 "Операции со связанными сторонами"

Примечание 59 "События после окончания отчетного периода"

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации:		
	по ОКЛО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	47630990	1027739053737	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2019 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» (АО УК "РАМАКО")
(полное фирменное и сокращенное юридическое наименование)

Почтовый адрес 123112, Москва г., Пресненская наб., дом № 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019		На 31.12.2018
			3	4	
1	2	3	4	5	
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	2 146	28 822	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	84 786	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	0	84 786	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		102 938	3 534	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	10	102 859	3 466	
11	дебиторская задолженность	12	79	68	
17	Нематериальные активы	18	60	69	
18	Основные средства	19	272	264	
20	Отложенные налоговые активы	48	5 926	5 062	
21	Прочие активы	20	658	326	
22	Итого активов		111 999	122 864	
Раздел II. Обязательства					
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		416	81	
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	286	0	
30	кредиторская задолженность	26	130	81	
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	174	
36	Прочие обязательства	29	1 197	882	
37	Итого обязательства		1 612	1 136	
Раздел III. Капитал					
38	Уставный капитал	30	60 000	60 000	
40	Резервный капитал	30	281	281	
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		50 106	61 447	
52	Итого капитала		110 386	121 728	
53	Итого капитала и обязательств		111 999	122 864	

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)



25 марта 2020

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	по ОКЛО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	047630990.	1027739051737	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За 2019 г.

г.

Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» (ЮЛ УК «РАМАКО»)

(полное фирменное и скрытое фирменное наименование)

Почтовый: 123112, Москва г., Црсненская наб, док к 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	
			3	4
1	2			
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		-3 187	24 342
2	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	32	2 673	-9
4	процентные доходы	34	7 045	4 611
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-10	-64
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-12 895	19 804
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	338	307
16	Расходы на персонал	42	-5 988	-5 478
17	Прямые операционные расходы	43	-80	-54
20	Общие и административные расходы	46	-3 288	-3 081
23	Прочие расходы	47	0	-987
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-12 205	15 049
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	864	-1 536
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	0	-768
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	864	-768
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-11 342	13 513
Раздел II. Прочий совокупный доход				
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-11 342	13 513

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)



25 " Июля 20 20

Отчетность некредитной финансовой организаций		Код некредитной финансовой организаций	
Код территории по ОКАТО	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	47630990	1027739053737	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2019 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» (АО УК «РАМАКО»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 123112, Москва г., Пресненская наб., дом № 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.		
			3	4	5	
1						
2						
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности						
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		337	309		
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-2 826	-2 261		
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		5	0		
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-4 050	-3 740		
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 649	-2 194		
11	Уплаченный налог на прибыль		-174	-594		
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-15 302	-70 455		
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-24 659	-78 935		
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности						
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	0		
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности						
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0		
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-24 659	-78 935		
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-2 042	6 653		
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	28 861	101 143		
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 160	28 861		

Генеральный директор

(должность руководителя)



Черняк Наталья Валерьевна

(инициалы, фамилия)

25 ноябрь 20 20

ПРИМЕЧАНИЯ в составе БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Примечание 1.

тыс. руб.

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-07777-010000, 045-05164-001000, 045-07792-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.06.2004, 16.05.2001, 17.06.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	дилерская деятельность, деятельность управления ценными бумагами, депозитарная деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Конечным бенефициаром Общества на 31.12.2019 года является Груздева Ольга Викторовна.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалы отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей, 643

Примечание 2.

тыс. руб.

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	НФО осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжала совершенствоваться, но возможность разных толкований и подверженность часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создавали дополнительные трудности для компаний. В 2019 года темпы экономического роста существенно замедлились, по предварительным оценкам Министерства экономического развития РФ до 1,3%. Сдерживающий эффект на рост ВВП оказывал ограниченный рост совокупного спроса и розничной торговли. Объем оказываемых населению платных услуг упал. Сокращение темпов роста потребительского спроса сопровождалось падением реальных располагаемых денежных доходов населения. На рынке труда наблюдалась положительная динамика. Уровень безработицы снижался с начала года. При этом среднемесячная начисленная заработка выросла в реальном выражении. Темпы инфляции, ускорившиеся в конце 2018 года в преддверии повышения НДС, достигли пика в марте 2019 года, после чего начали снижаться. Сдержанная динамика инфляции была обусловлена как низким ростом потребительского спроса, так и укреплением рубля. Ограниченный рост инфляции позволил Центральному Банку РФ понижать ключевую ставку несколько раз в течение 2019 года. По результатам года ключевая ставка была снижена на 125 базисных пунктов до 6.25%. Одновременно с укреплением рубля, наблюдается снижение доходности российских государственных облигаций, выпускаемых на внутреннем рынке (ОФЗ), а также сокращение спреда российских государственных еврооблигаций, номинированных в долларах США к государственным казначейским облигациям. Индекс российского рынка акций РТС вырос с начала года. В 2019 года темпы экономического роста существенно замедлились.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в учетной политике.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества.
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)	При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от целей приобретения как: • ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось в виду несущественности отклонений.
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, идается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Общество внесло изменения в учетную политику на 2019 год в связи со вступлением в силу Положения Банка России № 635-П «Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Общество не вносило изменения в учетную политику за период с 31 декабря 2018 г. года по дату настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности помимо вышеуказанных изменений.
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 планирует применить новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены Советом по МСФО, вступят в силу в будущих отчетных периодах и не применены Обществом досрочно. Наиболее значимые из них следующие, обязательные к применению с 1 января 2020: <ul style="list-style-type: none"> - МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (поправка – Определение существенности); - поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 «Реформа Базовой Процентной Ставки»; - Пересмотренные Концептуальные основы финансовой отчетности. В настоящее время Общество оценивает влияние этих новых стандартов и поправок на финансовую отчетность.

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволяет устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
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)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управлеченческих нужд.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	НМА учитываются по стоимости приобретения, 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	Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Определение срока полезного использования НМА производится исходя из:- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над активом;- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.
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. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.

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	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.
38	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 Общества.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 и учетной политикой Общества.
39.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Организация выкупает собственные акции, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с Уставом Общества.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	2 159	14	2 145	28 861	38	28 822
5	Прочие денежные средства	1	0	1	0	0	0
6	Итого	2 160	14	2 146	28 861	38	28 822

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 2159 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 2 159 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 28 861 тысяч рублей), или 99,95 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2019 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 0 тысяч рублей).

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 160	28 861
5	Итого	2 160	28 861

Примечание 6

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	84 786
6	Итого	0	84 786

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

тыс. руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	84 786
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	84 786
12	Итого	0	84 786

Примечание 10

тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	102 917	58	102 859	3 490	24	3 466
13	Итого	102 917	58	102 859	3 490	24	3 466

10.1.1. По состоянию на **31.12.2019** года у некредитной финансовой организации были остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на **01.01.2019** года: в **1** кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей **102859** тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла **102859** процента (процентов) от общей суммы средств кредитных организаций и банках-нерезидентах (на **01.01.2019** года: **3466** тысяч рублей), или **100** процентов (процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на **31.12.2019** года включают **0** тысяч рублей (на **01.01.2019** года: **0** тысяч рублей).

Примечание 12

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	3	0	3	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	75	0	75	68	0	68
7	Итого	79	0	79	68	0	68

- 12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по одному клиенту в сумме 3 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 0 тысяч рублей).
- 12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 0 тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 0 тысяч рублей).

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	92	0	0	92
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-15	0	0	-15
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	77	0	0	77
8	Амортизационные отчисления	-8	0	0	-8
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	69	0	0	69
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	92	0	0	92
15	Накопленная амортизация	-23	0	0	-23
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	92	0	0	92
15.2	Накопленная амортизация	-23	0	0	-23
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	69	0	0	69
21	Амортизационные отчисления	-9	0	0	-9
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	60	0	0	60
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	92	0	0	92
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-32	0	0	-32
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	60	0	0	60

Примечание 19

тыс. руб.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	1 920	0	1 920
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	-1 431	0	-1 431
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	489	0	489
4	Поступления	0	59	0	0	0	59
9	Амортизационные отчисления	0	-5	0	-279	0	-284
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	54	0	210	0	264
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	59	0	1 920	0	1 979
16	Накопленная амортизация	0	-5	0	-1 710	0	-1 715
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	59	0	1 920	0	1 979
16.2	Накопленная амортизация	0	-5	0	-1 710	0	-1 715
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	54	0	210	0	264
18	Поступления	0	0	0	0	1 035	1 035
23	Амортизационные отчисления	0	-20	0	-210	-516	-746
27	Прочее	0	0	0	0	-282	-282
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	34	0	0	237	272
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	59	0	1 920	524	2 504
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-25	0	-1 920	-287	-2 232
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	34	0	0	237	272

Примечание 20

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
6	Расчеты по социальному страхованию	303	167
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	52	3
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	305	157
14	Резерв под обесценение	-2	-2
15	Итого	658	326

Примечание 24

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	286	0
15	Итого	286	0

Примечание 26

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	130	81
20	Итого	130	81

Примечание 29

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	849	605
3	Расчеты по социальному страхованию	279	208
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	68	69
11	Итого	1 197	882

Примечание 30

Капитал

тыс. руб.
Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2018 г.	0	60 000	0	0	0	60 000
4.1	Остаток на 31.12.2018 г.	0	60 000	0	0	0	60 000
5	На 01.01.2019 г.	0	60 000	0	0	0	60 000
9	На 31.12.2019 г.	0	60 000	0	0	0	60 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2019 года составляет 60000 тысяч рублей на(01.01.2018 г.: 60000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2019 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет 0 (на 01.01.2018 года: 0).) Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31

Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение периода с 01.01.2019 года по 31.12.2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 103 542,6 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 115 938,60 тысяч рублей).

Примечание 32

тыс. руб.

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

За 2019 г.

Таблица 32.1

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	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-818	3 491	0	0	2 673
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-818	3 491	0	0	2 673
10	Итого	-818	3 491	0	0	2 673

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	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-9	0	0	0	-9
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-9	0	0	0	-9
10	Итого	-9	0	0	0	-9

Примечание 34

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	7 045	4 611
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 046	4 611
8	прочее	-1	0
15	Итого	7 045	4 611

Примечание 37

тыс. руб.

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по финансовым активам, оцениваемым
по амортизированной стоимости**

За 2019 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2019	62	0	2	64
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	10	0	0	10
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019	72	0	2	74

За 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2018	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	62	0	2	64
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018	62	0	2	64

Примечание 39

тыс. руб.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-12 895	19 804
3	Итого	-12 895	19 804

Примечание 41

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	124	85
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	5	8
34	Итого	128	93
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	210	214
48	Итого	210	214
56	Всего	338	307

Примечание 42

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.		
		1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда			4 602	4 189
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу			1 386	1 289
6	Итого			5 988	5 478

42.1.1. Расходы по оплате труда на 31.12.2019 года включают, в т. ч. расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере
 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 г.: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере
 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу на 31.12.2019 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 386 тысяч рублей (на 01.01.2019 г.: 1 289 тысяч рублей).

Примечание 43

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	53	54
11	Прочее	27	0
12	Итого	80	54

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	745	284
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	9	8
4	Расходы по аренде	172	530
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	880	569
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	500	806
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	90	84
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	75
17	Прочие административные расходы	892	724
18	Итого	3 288	3 081

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили
 за 31.12.2019 года 0 тысяч рублей (за
 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 на 31.12.2019 года 0 тысяч рублей.
 на 31.12.2018 года: 0 тысяч рублей).

Примечание 47.1

Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Договорные обязательства по договорам краткосрочной аренды на 31.12.2019 составляют 286,0 тыс. руб.

тыс.руб.

**Активы и обязательства по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
организация является арендатором**

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2019	На 31.12.2018
2	3	4	5
Основные средства	19	237	0
Финансовые обязательства, оцениваемые по амortизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-286	0

тыс.руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	688	530
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	688	530
7	Итого отток денежных средств	688	530

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	0	987
6	Итого	0	987

Примечание 48

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	0	768
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-864	768
4	Итого, в том числе:	-864	1 536
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-864	1 536

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в

2019 году составляет

20

процентов (в

2018

г.:

20

процентов).

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-12 205	15 049
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	-2 441	3 010
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 577	-1 474
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-2 108	-2 370
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	3 686	896
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-864	1 536

На 31.12.2019 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 0 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 г.: 0 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	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	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6	7
Подраздел						
1	Отложенные налоговые активы по перенесенным	5 926	864	0	0	5 062
Итого:	*	5 926	864	0	0	5 062

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

на 31.12.2019

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
27	Итого	0	0	0	0	0

на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	84 786	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	84 786	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	84 786	0	0	0	0
27	Итого	84 786	0	0	0	0

тыс.руб.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	2 146	0	0	2 146
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	102 938	0	0	102 938
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	102 859	0	0	102 859
11	дебиторская задолженность	79	0	0	79
16	Прочие активы	658	0	0	658
17	Итого активов	105 742	0	0	105 742
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	416	0	0	416
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	286	0	0	286
25	кредиторская задолженность	130	0	0	130
27	Прочие обязательства	1 197	0	0	1 197
28	Итого обязательств	1 612	0	0	1 612
29	Чистая балансовая позиция	104 129	0	0	104 129

на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	28 822	0	0	28 822
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	84 786	0	0	84 786
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	84 786	0	0	84 786
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 534	0	0	3 534
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 466	0	0	3 466
11	дебиторская задолженность	68	0	0	68
16	Прочие активы	326	0	0	326
17	Итого активов	117 469	0	0	117 469
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	81	0	0	81
25	кредиторская задолженность	81	0	0	81
27	Прочие обязательства	882	0	0	882
28	Итого обязательств	962	0	0	962
29	Чистая балансовая позиция	116 507	0	0	116 507

тыс.руб.

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтируемых денежных потоков)

на 31.12.2019

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	130	0	130
40	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	130	0	130
42	Итого обязательств	0	0	0	0	0	0	130	0	130

31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	81	0	81
40	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	81	0	81
42	Итого обязательств	0	0	0	0	0	0	81	0	81

тыс.руб.

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения**

на 31.12.2019

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	2 146	0	0	2 146
2	денежные средства на расчетных счетах	2 146	0	0	2 146
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	102 859	0	0	102 859
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	102 859	0	0	102 859
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	79	0	0	79
69	прочая дебиторская задолженность	79	0	0	79
71	Итого активов	105 084	0	0	105 084
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	416	0	0	416
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	286	0	0	286
111	прочая кредиторская задолженность	130	0	0	130
113	Итого обязательств	416	0	0	416
114	Итого разрыв ликвидности	104 668	0	0	104 668

на
31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	28 822	0	0	28 822
2	денежные средства на расчетных счетах	28 822	0	0	28 822
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	84 786	0	0	84 786
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	84 786	0	0	84 786
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	84 786	0	0	84 786
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 466	0	0	3 466
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	3 466	0	0	3 466
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	68	0	0	68
69	прочая дебиторская задолженность	68	0	0	68
71	Итого активов	117 143	0	0	117 143
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	81	0	0	81
111	прочая кредиторская задолженность	81	0	0	81
113	Итого обязательств	81	0	0	81
114	Итого разрыв ликвидности	117 062	0	0	117 062

тыс.руб.

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

31.12.2019

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	177	1 969	0	0	2 146
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	87	102 850	0	0	102 938
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8	102 850	0	0	102 859
11	дебиторская задолженность	79	0	0	0	79
16	Итого активов	265	104 819	0	0	105 084
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	416	0	0	0	416
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	286	0	0	0	286
24	кредиторская задолженность	130	0	0	0	130
26	Итого обязательств	416	0	0	0	416
27	Чистая балансовая позиция	-151	104 819	0	0	104 668

31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	652	28 170	0	0	28 822
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	84 786	0	0	84 786
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	84 786	0	0	84 786
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	73	3 461	0	0	3 534
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5	3 461	0	0	3 466
11	дебиторская задолженность	68	0	0	0	68
16	Итого активов	725	116 417	0	0	117 143
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	81	0	0	0	81
24	кредиторская задолженность	81	0	0	0	81
26	Итого обязательств	81	0	0	0	81
27	Чистая балансовая позиция	645	116 417	0	0	117 062

Примечание 58.

тыс.руб.

Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

на 31.12.2019

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	116	116
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	1 094	0	0	1 094

на 31.12.2018

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	116	116
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	1 158	0	0	1 158

тыс.руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 094	1 158

Примечание 59 "События после окончания отчетного периода"

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в первом квартале 2020 года, руководство АО УК "РАМАКО" проводит мониторинг и оценку текущий ситуации и влияние ее на текущую деятельность Общества. По мнению руководства АО УК "РАМАКО" применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временно закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Компанией, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности АО УК "РАМАКО".



Черняк Наталья
Валериевна

(инициалы, фамилия)

"25" марта 2020