

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность

Акционерного общества «Управляющая компания

«ТРАНСФИНГРУП» (АО «УК ТФГ»)

по состоянию на 30 июня 2020 года

Москва, 2020

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45286565000	56682891	1037739614604	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 июня 2020 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" (АО "УК ТФГ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом № 34, помещение II

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	3	4
1	Раздел I. АКТИВЫ		X	X
1	Денежные средства	5	27 161	15 976
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		804 052	754 525
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	803 530	752 819
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	522	1 706
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		277 836	222 519
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	5 917	5 600
11	дебиторская задолженность	12	271 919	216 919
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	10	10
17	Нематериальные активы	18	16 030	7 212
18	Основные средства	19	175 417	170 725
20	Отложенные налоговые активы	48	16 768	31 442
21	Прочие активы	20	21 059	433 612
22	Итого активов		1 338 333	1 636 021
2	Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		X	X
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		188 826	621 416
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	183 866	200 933
30	кредиторская задолженность	26	4 960	420 483
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	25 608	22 110
34	Отложенные налоговые обязательства	48	5 918	4 935
35	Резервы - оценочные обязательства	28	8 395	7 870
36	Прочие обязательства	29	32 492	115 188
37	Итого обязательств		261 239	771 519
3	Раздел III. КАПИТАЛ		X	X
38	Уставный капитал	30	100 000	100 000
40	Резервный капитал	30	22 334	22 334
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		954 760	742 168
52	Итого капитала		1 077 094	864 502
53	Итого капитала и обязательств		1 338 333	1 636 021

Генеральный директор
(должность руководителя)Жуков Николай Иванович
(инициалы, фамилия)

22 июля 2020 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45286565000	56682891	1037739614604	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2020 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" (АО "УК ТФГ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом № 34, помещение II

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	2 квартал 2020 г.	2 квартал 2019 г.	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4	5	6	7
1	Раздел I. Прибыли и убытки		X	X	X	X
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		47 428	19 513	42 885	33 949
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	34 888	9 241	6 678	13 646
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0	0	52	0
4	процентные доходы	34	15 716	11 009	32 724	22 990
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(3 176)	(737)	3 431	(2 687)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	296 669	188 029	386 707	358 882
16	Расходы на персонал	42	(61 724)	(55 902)	(113 140)	(102 867)
17	Прямые операционные расходы	43	(205)	(1 566)	(1 426)	(2 218)
18	Процентные расходы	44	(6 474)	(5 152)	(13 144)	(8 791)
20	Общие и административные расходы	46	(22 109)	(24 751)	(42 277)	(47 352)
22	Прочие доходы	47	1 040	922	3 681	1 925
23	Прочие расходы	47	(112)	(353)	(1 399)	(1 010)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		254 513	120 739	261 887	232 518
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(48 443)	(24 217)	(49 294)	(46 379)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(27 070)	(9 349)	(32 063)	(31 532)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(21 373)	(14 868)	(17 231)	(14 847)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		206 070	96 522	212 593	186 139
2	Раздел II. Прочий совокупный доход		X	X	X	X
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		206 070	96 522	212 593	186 139

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 июля 2020 г.

Жуков Николай Иванович
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер
45286565000	56682891	1037739614604

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2020 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" (АО "УК ТФГ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом № 34, помещение II

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
i	2	3	4	6	17	18
1	Остаток на 1 января 2019 г.		100 000	22 334	490 225	612 559
3	Изменения вследствие изменения учетной политики				(25 667)	(25 667)
4	Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный		100 000	22 334	464 558	586 892
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	186 139	186 139
14 1	Остаток на 30 июня 2019 г.		100 000	22 334	650 697	773 031
15	Остаток на 1 января 2020 г.		100 000	22 334	742 168	864 502
18	Остаток на 1 января 2020 г., пересмотренный		100 000	22 334	742 168	864 502
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	212 593	212 593
29	Остаток на 30 июня 2020 г., в том числе:		100 000	22 334	954 761	1 077 095

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 июля 2020 г.



Жуков Николай Иванович
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45286565000	56682891	1037739614604	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за I полугодие 2020 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" (АО "УК ТФГ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107078, Москва г, Маши Порываевой ул, дом № 34, помещение II

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	I полугодие 2020 г.	I полугодие 2019 г.
1	2	3	4	5
1	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности		X	X
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		186 176	80 845
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(233 845)	(283 082)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		345 997	464 017
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(822)	(3 580)
5	Проценты полученные		39 535	18 948
6	Проценты уплаченные		(10 404)	(14 544)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(204 236)	(169 594)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(25 156)	(20 743)
11	Уплаченный налог на прибыль		(28 565)	(63 178)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(457)	(799)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		68 223	8 290
2	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности		X	X
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(29 208)	(803)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(13 464)	()
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(42 672)	(803)
3	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности		X	X
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(14 375)	(13 728)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(14 375)	(13 728)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		11 176	(6 241)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		9	(68)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		15 976	28 787
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		27 161	22 478

Генеральный директор
(должность руководителя)



Жуков Николай Иванович
(инициалы, фамилия)

22 июля 2020 г.

Примечания

к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества «Управляющая компания

«ТРАНСФИНГРУП» (АО «УК ТФГ»)

по состоянию на 30 июня 2020 года

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	1. № 21-000-1-00052 2. № 045-13027-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	1. Без ограничения срока действия 2. Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1. 06.11.2001 2. 06.04.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1. Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными инвестиционными фондами. 2. Деятельность по управлению ценными бумагами.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензий	нет
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)	АО «НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» / бенефициарным владельцем общества в смысле норм, сформулированных в ст. 3 и п. 8 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - «Закон N 115-ФЗ») является Марсий Андрей Жакович, а именно физическим лицом, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом является: Марсий Андрей Жакович.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д. 10
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, г. Москва
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	г. Москва, ул. Маши Порываевой, д 34, помещение П
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	75
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и инвестирует как на организованном фондовом рынке (Московская биржа), так и в области прямых инвестиций. На деятельность компании оказывает влияние: динамика мировой экономики – развитых и развивающихся рынков; динамика российской экономики, конъюнктура российского рынка капиталов, конъюнктура мировых рынков капитала: акций, облигаций, сырья, процентных ставок.</p> <p>Февраль 2020 г. войдет в историю мировых рынков как месяц идеального шторма, где сошлись два черных лебедя: коронавирус КВ19 и отказ от продолжения соглашения ОПЕК+ по ограничению объемов добычи нефти. До 24 февраля 2020 г. - момента, когда коронавирус пришел в Европу - макроэкономический прогноз был умеренно позитивный. Мировая макростатистика на 2020 г. выглядела достаточно оптимистичной, рост российского ВВП ожидался выше цифр 2018 г., профицит счета текущих операций ожидался положительным до конца 2021 г. даже при нефти 50 долл., бюджет исполнялся с профицитом, ЗВР росли до исторических максимумов, а инфляция должна была упасть ниже 2% во 2 кв.20 г. В февральском пресс релизе после снижения ставки до 6% Банк России впервые заявил, что дефляционные риски преобладают над инфляционными, что приводит к необходимости стимулирующей монетарной политики. В результате уровень ключевой ставки на уровне 5% стал вполне реалистичным, но мир поменялся, когда пришла первая статистика по вирусу из Европы. Во 2кв20 г., ключевая ставка опустилась ниже прогноза начала года до уровня 4,5% в результате синхронных стимулирующих ДКП во всем Мире, как ответ на падение ВВП и рост безработицы. Введенные карантинные меры практически во всех странах Мира привели к полной остановке экономики. В базовом прогнозе на 3кв20 г. мы ухудшили прогнозы, ожидаем снижение Мирового ВВП на 4%, в США на 5%, в Европе на 8%, а в РФ на 5%. Рост безработицы в Европе может достигнуть 15-20%, и по всему Миру наблюдается громадные росты дефицитов бюджетов, которые становятся основным риск-фактором для рынка облигаций и могут вызвать сдвиг кривых вверх. Мировая экономика столкнулась с самым большим кризисом со времен Великой Депрессии. Глобальный карантин, который снизил спрос на энергоносители и отказ от сделки ОПЕК+ в марте, обрушили цены на нефть в диапазон 20-25 долл/барр в марте-апреле 2020г. Снижение цен на энергоресурсы сильно ударило по доходной части бюджета РФ. Для поддержки локальной валюты и компенсации выпадающих нефтегазовых доходов, ЦБ РФ стал продавать валюту из ФНБ при цене ниже 25 долл/барр по сорту URALS. В первой половине апреля была заключена новая сделка- ОПЕК++ с расширенным составом сторон. По условиям новой сделки сокращение должно быть на 20 млн. барр в день, что является историческим рекордом, но пока ниже упавшего спроса на 30 млн. барр в день. Снижение добычи более чем на 20% негативным образом повлияло на ВВП РФ во 2кв, поскольку падение как цен, так и объемов добычи привело к более 35% сокращению нефтегазовых доходов в сравнении с 2кв 2019. Выпадение экспортной выручки значительно снизило Счет текущих операций (СТО). В марте после обвала цен на нефть в 2 раза, выхода нерезидентов с рынка ОФЗ на сумму более 5 млрд. долл., можно было бы ожидать снижение СТО ниже нуля уже в 2020 г. Однако введение карантина в РФ и Европе, шоковое сжатие потребления импорта и запрет на туристические поездки за границу можно ожидать, что порядка 45 млрд. долл. может остаться внутри РФ и позволяет ожидать СТО в районе 30 млрд. долл. в базовом сценарии по 2020 году. По результатам 1П20 г. СТО был положительным на уровне 22,3 млрд. долл. (во 2кв20 г. +0,6 млрд. долл. vs 9,9 млрд. долл. в 2кв 2019 г. Постепенное восстановление цен на нефть и снижение ограниченной добычи положительно скажется на СТО во 2П20, что должно удерживать локальную валюту от значительных колебаний.</p> <p>Выпадение нефтегазовых доходов при сохранении расходной части приводит к дефициту федерального бюджета, который, ориентировочно, составит около 5 трлн руб на 2020 год, что вынуждает Минфин увеличивать объем чистых заимствований с 2.1 до 5 трлн руб в самом худшем сценарии. По этой причине, общий госдолг РФ может вырасти максимум до 20 трлн. руб. или 19-20% ВВП 20 г., что повышает показатель долговой нагрузки Долг\ВВП с 12,5% (2019 г.). Несмотря на значительный рост показателя Долг\ВВП РФ остается лидером по наименьшей долговой нагрузке и с точки зрения ЗВР РФ имеет отрицательную позицию по совокупному внешнему долгу. Низкий долг на фоне высоких ЗВР. положительного СТО является положительными факторами для рубля и рынка ОФЗ.</p> <p>В 2019 г. ФНБ вырос до 170 млрд.долл. (+67,5 млрд. долл), что составляет более 9% ВВП. Встает вопрос трат ФНБ на нац. проекты. ЦБР опасается, что траты ФНБ могут привести к росту ИПЦ, ЗВР в 1 кв20 г достигли исторического максимума в 580 млрд. долл. Однако из-за падения цены на нефть ожидаем, что размер ЗВР может снизиться в район 550 млрд. долл., что выше общего внешнего долга в сумме 477 млрд. долл. Ожидаем дефицит бюджета РФ на уровне 5 трлн. руб., который будет наполовину фондироваться за счет ФНБ. Ликвидная часть ФНБ составляет 115 млрд. долл., но из-за КВ19 и карантина может сократиться на 40 млрд. долл. и составит на конец 2020 г. около 5,5 трлн.руб. В случае если цена нефть будет ниже 40 долл. за бар., в 2021 г. то, дальнейшее использование ФНБ как буфера финансовой стабильности будет ограничено из-за лимита трат. Ликвидность банковского сектора РФ будет снижаться в силу бюджетного правила 2 и продаж долларов, а также по причине финансирования сделки по покупке контрольного пакета акций Сбербанка за счет валюты из ФНБ.</p> <p>Прогноз баланса структурного профицита ликвидности банковского сектора на конец 2020 г. снизился с 3,7 трлн. руб. до 1,5 трлн., но пока можно считать этот уровень удовлетворительным.</p> <p>Также с целью повышения удержания денежного рынка в стабильном положении ЦБР предпринял ряд регуляторных мер: разрешил «заморозить» рыночные переоценки, понизил норматив по ВЛА для КОБР и увеличил для ОФЗ, заморозить резервы по просроченным кредитам компаний пострадавших от КВ19, регулирует объем первичного размещения ОФЗ.</p> <p>Низкие ставки депозитов на фоне более высоких доходностей на рынке облигаций и дивидендной доходности российских акций формируют долгосрочный приток средств населения. Доля физических лиц в некоторых первичных размещениях облигаций превышает 30%. Высокая доля внутреннего инвестора на российском фондовом рынке понижает волатильность в сценариях оттока средств нерезидентов. Но «переход» депозитов на фондовый рынок начнет создавать проблему фондирования банковской системы РФ.</p> <p>По совокупности факторов, стоит признать, что 2020 г. принес для РФ значительные вызовы как с точки зрения монетарной, так и фискальной политики. ЦБ РФ, впервые в новейшей истории перешел к стимулирующей политике и ответил на кризис снижением ставки, что значительно поддержало локальный долг и успокоило иностранных инвесторов. С другой стороны, долгий простой экономики вызвал значительное сокращение доходов населения, что вынудило государство пойти на дополнительные выплаты семьям с детьми и принять значительные меры по поддержке бизнесов разного уровня. Дополнительные расходы бюджета вынуждают государство перенести дедлайны по большинству нацпроектов с 2024 года на 2030 года, что снизит инвестиционные стимулы для экономики на ближайшие годы. А дефицит бюджета придется финансировать увеличением заимствований, что может оказать давление на рынок ОФЗ и привести к некоторому оттоку капитала с рынка локального долга. От того, насколько эффективно и оперативно правительству РФ и ЦБ РФ удастся подстроиться под новые вызовы, будет зависеть качественное развитие экономики страны на ближайшие годы.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Промежуточная Бухгалтерская (финансовая отчетность), далее (Отчетность), подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета Компания руководствовалась соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности.</p> <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составляется по методу начисления.</p> <p>По показателям, отраженным в финансовой отчетности за отчетный период, Организация представляет сопоставимую сравнительную информацию за предыдущий отчетный период.</p> <p>В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. В дальнейшем в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России, обязательства учитываются по амортизированной стоимости или оцениваются по справедливой стоимости.</p> <p>При определении справедливой стоимости активов и обязательств, компания применяет стандарт финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».</p> <p>При отсутствии данных примечания к отчетности не заполняются, нумерация примечаний при этом в формах отчетности сохраняется в соответствии с указанной в Положении 532-П.</p> <p>При отсутствии остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, нумерация строк и граф остается в соответствии с указанной в Положении 532-П.</p> <p>Отчетным периодом является период с 1 января по 30 июня 2020 г.</p>
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
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.	Для ретроспективного пересчета отчетности, Учетной политикой установлен уровень существенности 3% от валюты баланса, 5% от суммы балансовой прибыли, 5% от величины капитала за отчетный период, к которому ретроспективный пересчет относится

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отступлений от Учетной политики, ОСБУ, требований МСФО в операциях, признанных в Отчетности не было.
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)	В процессе применения Учетной политики Руководство компании использует профессиональные суждения и оценки как на основе опыта, так и включая ожидания в отношении будущих событий. Наиболее существенные воздействия на суммы в финансовой отчетности профессиональные суждения и оценки оказывают на статьи: 1 «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки» определен бизнес-модели, применяемой для управления финансовыми активами. Бизнес-модели, применяемые для управления финансовыми активами, определяются Инвестиционным комитетом АО «УК ТФГ». Портфель ценных бумаг компании определен как торговый портфель. Наилучшим показателем справедливой стоимости является рыночная цена. Для первого уровня иерархии оценки справедливой стоимости финансовых активов использовались показатель рыночная цена (3) ПАО «Московская биржа», для 2-го уровня котировки НРД и другие наблюдаемые источники, для третьего уровня оценка осуществлялась на основании ненаблюдаемых источников. 2 «Прочие обязательства», по профессиональному суждению в отношении обязательств по предстоящим отпускам сотрудников сформировано обязательство.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Компания применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: признание и оценка». При первоначальном признании финансовый актив или обязательство оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость 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. 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. Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен на активных рынках. Уровень 2 – оценка производится на основе наблюдаемых параметров. Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости) или на основании оценки профессионального Оценщика. В соответствии с тем, что Портфель ценных бумаг компании определен как торговый портфель, после первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизируемой стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Финансовые обязательства, за исключением оцениваемых по справедливой стоимости в составе прибыли и убытка оцениваются
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода и на дату совершения операции. Доходы и расходы от расчетов по операциям в валюте и пересчета в национальную валюту отражаются на счетах прибылей и убытков.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Общество намерено и способно продолжать свою деятельность в будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, факторы, вызывающие сомнения в способности Общества функционировать непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 29 «Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике» не применялся, т.к. корректировка с учетом инфляции в периоды 2001-2002 гг. незначительна и составляет 0,92 % (922 тыс. руб.)
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)	В 1 полугодии 2020 года изменений в учетной политике, связанных с применением новых МСФО, не было.
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	Применение поправок с 1 января 2020 года МСФО(IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и МСФО(IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки" существенного влияния на показатели отчетности не оказывают. Применение поправок к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 («Реформа базовой процентной ставки») с 1 января 2020 г. также не оказывает существенного влияния на показатели отчетности.
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 включают денежные средства в кассе, на расчетных счетах, «в пути», на счетах брокера. Предприятие имеет на счете минимальный остаток денежных средств, необходимый для текущих расходов компании. Поступающие средства от реализации услуг вкладываются в краткосрочные ценные бумаги. Как только запас денежных средств достигнет нуля, предприятие продает часть ценных бумаг и восстанавливает минимальный запас денежных средств. В связи с выбранной политикой остатки денежных средств на расчетных счетах подвержены незначительному риску изменения стоимости и оцениваются по их номинальной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках нерезидентах.	При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»: по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток исходя из бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик размещенного вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. Средства, размещенные в кредитных организациях за отчетный и сопоставимые периоды отсутствуют.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости без учета затрат по сделке. Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), должны быть классифицированы как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток. В последний рабочий день месяца все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переоцениваются по справедливой стоимости. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) переоценке подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, ценные бумаги этого выпуска (эмитента), переоценке подлежат остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. По приобретенному денежному требованию периодичность переоценки не реже одного раза в год на отчетную дату. Под финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток резервы под обесценение не создаются.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В случае, если доходность генерируют предусмотренные инструментом денежные потоки (выплаты процента, купона, номинала и т.д.) финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью признается сумма, по которой финансовый актив оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы. Метод эффективной процентной ставки – метод расчета амортизируемой стоимости. Эффективная процентная ставка – это точная ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений на ожидаемый срок действия финансового инструмента. При наличии признаков обесценения формируются резервы на возможные потери. В категории «Финансовые активы, оцениваемые по амортизируемой стоимости» отражены прочие размещенные средства и дебиторская задолженность.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Если организация осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Стоимость акций, паев, номинированных в иностранной валюте, определяется в рублях по официальному курсу на дату приобретения. Участие в обществе с ограниченной ответственностью определяется суммой внесенного уставного капитала и отражается на счетах учета «Прочего участия». Вложения в дочерние общества ежегодной подлежат проверке на обесценение.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При начальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости и приоритете используются наблюдаемые рыночные данные. При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются наблюдаемые параметры и иные методы оценки. Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в текущем отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании обязательство оценивается по справедливой стоимости, последующая оценка производится по амортизированной стоимости. Амортизируемая стоимость рассчитывается с использованием метода эффективной ставки или линейным методом. Объектами бухгалтерского учета являются прочие привлеченные средства и кредиторская задолженность. Амортизируемая стоимость рассчитывается в случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (при отсрочке платежа более года и сумме задолженности более 100 тыс. руб.).
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также одновременное 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)	Бухгалтерский учет хеджирования осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования. Объекты хеджирования денежных потоков в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объекты хеджирования справедливой стоимости в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объекты хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается с применением модели учета по справедливой стоимости, изменение которой признаются в составе прибыли и убытка.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Объекты инвестиционного имущества и имущества, предназначенного для продажи в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
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	Объекты инвестиционного имущества в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, признаются активы, отвечающие критериям признания основных средств и стоимостью более 40 тыс. руб.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Для всех групп основных средств применяется линейный метод амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объекта основных средств Организация определяет при признании объекта основных средств исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. При этом, в случае если это не противоречит вышеуказанным признакам, срок полезного использования определяется в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-2014 (СНС2008), утвержденного приказом Росстандарта от 12.12.2014 №2018-ст., для тех видов основных средств, которые не указаны в вышеперечисленном классификаторе, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее по тексту НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. При выполнении указанных условий к нематериальным активам относятся, компьютерное программное обеспечение, лицензии, авторские права, неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности, подтвержденные соответствующим лицензионным или сублицензионным договором на приобретение прав пользования и другое.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Оценка нематериальных активов осуществляется 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	Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Организация ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Устанавливаются следующие сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Сайт организации с исключительными правами – 10 лет, • Программное обеспечение с исключительными правами – 10 лет, • Товарные знаки, лицензии, патенты – по сроку действия документа и (или) других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности; • Программное обеспечение с неисключительными правами – по лицензионному, сублицензионному договору, исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом (исходя из срока действия свидетельства, договора); <p>- если в договоре с правообладателем не определен срок использования, то он определяется на дату признания (передачи) нематериального актива исходя из ожидаемого срока использования НМА, в течение которого предполагает получать экономические выгоды.</p> <p>Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете линейным способом применительно ко всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.</p>
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>В стоимость самостоятельного созданного нематериального актива включаются все затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства: затраты на материалы и услуги, использованные или потребленные при создании нематериального актива, затраты на вознаграждения работникам, возникающие в связи с созданием актива, выплаты необходимые для регистрации юридического права (информационно-консультационные услуги, юридические услуги, госпошлина на регистрацию), иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива, его подготовкой к использованию. Затраты, первоначально признанные в расходах (например, понесенные на стадии исследований), впоследствии не могут быть признаны в составе нематериального актива.</p>
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	<p>Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции.</p> <p>Краткосрочные вознаграждения работникам включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> • оплату труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера) и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию, и иные поощрительные выплаты); • оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей и другие); • другие вознаграждения, в том числе в иной форме (медицинское обслуживание, обеспечение жильем, автомобилями, предоставление товаров, услуг бесплатно или по льготной цене, оплата коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам) и другие аналогичные вознаграждения). В тех случаях, когда премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию подлежат выплате в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, они относятся к краткосрочным вознаграждениям работников. <p>Если сроки исполнения обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам изменяются и превышают годовой отчетный период и 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, то такие обязательства относятся к обязательствам по выплате долгосрочных вознаграждений работникам и учитываются по дисконтированной стоимости.</p> <p>Организация признает обязательства по накапливаемым/оплачиваемым периодам отсутствия работника и предстоящим расходам на выплату годового вознаграждения.</p> <p>Обязательства по уплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при исполнении обязательств по выплате вознаграждений признаются одновременно с признанием обязательств по выплате предстоящих отпусков и краткосрочных вознаграждений работникам.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные планы с установленными выплатами.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В организации не предусмотрены вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами.
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	<p>Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; • руководителем Организации (иным уполномоченным лицом) принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; • Организацией ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; • действия Организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. <p>На дату перевода в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется переоценка переводимого объекта основных средств.</p> <p>В дальнейшем, организация определяет справедливую стоимость Долгосрочных активов, предназначенных для продажи по состоянию на 31 декабря отчетного года, а в случаях изменения цены более, чем на 10 % на момент такого изменения. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются.</p> <p>Объекты долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.</p>

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно провести надежную оценку величины обязательства. <p>Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания).</p> <p>Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество признает условное обязательство.</p> <p>Общество определяет наилучшую оценку затрат, как сумму возможных потерь, взвешенную с учетом вероятности выбытия ресурсов. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования обязательства, определяется на индивидуальной основе на основании профессионального суждения руководства Общества, содержащего, в том числе, практику аналогичных операций, всю имеющуюся информацию и/или заключение независимых экспертов.</p> <p>Если для погашения обязательства больше не требуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Оценочное обязательство используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых оценочное обязательство было признано.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>В момент заключения договора организация оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды. Договор или его компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение. При первоначальном признании актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются арендатором на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Ставка дисконтирования, используемая при расчете приведенной стоимости минимальных арендных платежей, представляет собой процентную ставку, заложенную в договоре аренды, если существует практическая возможность определить такую ставку. Если же определить ее практически невозможно, следует использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором, или средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, публикуемая на официальном сайте Банка России. Любые первоначальные прямые затраты арендатора и затраты, которые будут понесены арендатором при демонтаже прибавляются к сумме, признаваемой в качестве актива. После даты начала аренды арендатор признает амортизацию актива в форме права пользования и отдельно признает проценты по обязательству по аренде. Обязательство по уплате условной арендной платы признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором оно возникает. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды, амортизируются линейным способом. Актив в форме права пользования подлежит проверке на обесценение на 31 декабря отчетного года.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	<p>Арендатор или арендодатель (промежуточный арендодатель) может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и/или в которой базовый актив имеет низкую стоимость (менее 300 000 руб.), и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается обществом, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или ее часть) тогда, когда задолженность погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.</p> <p>Кредиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к оплате (включая сумму налога на добавленную стоимость).</p> <p>В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным компания отражает кредиторскую задолженность в амортизированной стоимости.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/ долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>Если Организация выкупает собственные акции/доли, 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 перепродажи этих акций полученная сумма включается в собственные средства. У общества отсутствуют собственные выкупленные акции.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Организации. Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации. Резервный капитал входит в состав собственного капитала предприятия.</p>
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>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 различия или зачтены отложенные налоговые убытки.</p> <p>Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в которой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных различий ежеквартально.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды к выплате начисляются по дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Дивиденды к получению 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».</p>

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	803 530	752 819
6	Итого	803 530	752 819

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 198	0
3	некредитных финансовых организаций	1 198	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	802 332	752 819
6	Правительства Российской Федерации	306 560	99 234
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	40 573	74 498
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	213 108	287 126
10	некредитных финансовых организаций	43 505	179 394
11	нефинансовых организаций	198 586	112 567
12	Итого	803 530	752 819

6.2.1. На обе отчетные даты дефолтные ценные бумаги, удерживаемые для торговли, справедливая стоимость которых отлична от нуля, отсутствуют.

**Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые
как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль
или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации**

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	522	1 706
11	прочие выданные займы	522	1 706
13	Итого	522	1 706

7.1.1. В графе 8 "Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации" отражена сумма полученного права требования по договору цессии. В результате проведения торгов 09.01.2020 г. была реализована часть имущества (один земельный участок и дом) на сумму 1 184 тыс. руб., а нереализованные земельные участки будут переданы на баланс АО "УК ТФГ" в течение 2020 года.

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	271 252	0	271 252	216 487	0	216 487
6	Прочая дебиторская задолженность	731	64	667	496	64	432
7	Итого	271 983	64	271 919	216 983	64	216 919

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по следующим видам деятельности: деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными инвестиционными фондами и деятельность по управлению ценными бумагами.

12.1.2. Дебиторская задолженность клиентов является краткосрочной. В составе дебиторской задолженности клиентов отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

12.1.3. Дебиторская задолженность более 5% на 30 июня 2020 года: АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 239 670 тыс. руб.

12.1.4. Дебиторская задолженность более 5% на 31 декабря 2019 года: АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 193 845 тыс. руб.; АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» в сумме 11 401 тыс.руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	216 487	496	216 983
1.1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	432	432
1.2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	216 487	0	216 487
1.4	кредитнообесцененные финансовые активы	0	64	64
2	Поступление финансовых активов, в том числе:	412 255	32 772	445 026
2.1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	32 772	32 772
2.2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	412 255	0	412 255
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(357 581)	(32 446)	(390 026)
3.1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(32 446)	(32 446)
3.2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(357 581)	0	(357 581)
8	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	271 161	822	271 983
8.1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	758	758
8.2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	271 161	0	271 161
8.4	кредитнообесцененные финансовые активы	0	64	64

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2020 г.	
		Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	64	64
1.4	кредитно-обесцененные финансовые активы	64	64
8	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	64	64
8.4	кредитно-обесцененные финансовые активы	64	64

12.3.1. Резерв под обесценение дебиторской задолженности по состоянию на 30.06.2020 г.:

- По выплате купона облигаций ОАО «Амурметалл» в сумме 64 тыс. руб. Последнее заседание состоялось 06.03.2020 г., срок конкурсного производства продлен на 6 месяцев, судебное заседание назначено на 25.08.2020 г., перспективы взыскания крайне низкие.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2019 г.	0	30 178	10 595	45	40 819
2	Накопленная амортизация на начало сравнительного периода	0	(27 400)	(5 950)	(21)	(33 371)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	0	2 778	4 645	24	7 448
4	Поступление	259 368	803	0	0	260 171
9	Амортизационные отчисления	(25 937)	(928)	(1 050)	(4)	(27 920)
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2019 г.	233 432	2 652	3 595	20	239 699
15	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2019 г.	259 368	30 981	10 595	45	300 989
16	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	(25 937)	(28 329)	(7 000)	(25)	(61 290)
17	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 г.	206 993	31 510	10 595	45	249 143
18	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	(41 399)	(28 941)	(8 049)	(30)	(78 418)
19	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г.	165 595	2 569	2 546	16	170 725
20	Поступление	0	28 444	0	0	28 444
25	Амортизационные отчисления	(20 699)	(2 123)	(925)	(4)	(23 752)
30	Балансовая стоимость на 30.06.2020 г.	144 895	28 890	1 620	11	175 417
31	Стоимость (или оценка) на 30.06.2020 г.	206 993	59 954	10 595	45	277 587
32	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(62 098)	(31 064)	(8 975)	(34)	(102 170)
33	Балансовая стоимость на 30.06.2020 г.	144 895	28 890	1 620	11	175 417

19.1.1. В строке 4 по графе 3 "Здания и сооружения", отражена стоимость офисного помещения, полученного в долгосрочную аренду, согласно Положения ЦБ РФ № 635-П от 22.03.2018 г.

19.1.2. В строке 20 "Поступление" в графе 4 "Офисное и компьютерное оборудование" отражена сумма затрат на приобретение серверного оборудования для реализации проекта "Цифровая трансформация ТФИ". Данное оборудование введено в эксплуатацию во втором квартале 2020 г.

19.1.3. По состоянию на 30.06.2020 г. на забалансовых счетах отражены основные средства, переданные в аренду в сумме 3 287 тыс. руб., полученные по договорам аренды в сумме 3 386 тыс. руб.

19.1.4. По состоянию на 30.06.2019 г. на забалансовых счетах отражены основные средства, переданные в аренду в сумме 3 059 тыс. руб., полученные по договорам аренды в сумме 6 012 тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 122	419 428
5	Расчеты с персоналом	4 547	464
6	Расчеты по социальному страхованию	11	452
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	89	4
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 345	13 251
9	Запасы	18	30
13	Прочее	0	56
14	Резерв под обесценение	(73)	(73)
15	Итого	21 059	433 612

20.1.1. В графе 4 "Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль" на 31.12.2019 г. отражена сумма налога на добавленную стоимость, подлежащая возмещению из бюджета. Сумма к возмещению в IV квартале 2019 года возникла по операциям, связанным с доверительным управлением ЗПИФ недвижимости «Енисей». Возврат НДС из бюджета осуществлен 28.02.2020г.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	183 866	200 933
7	Итого	183 866	200 933

24.1.1. В строке 2 "Обязательства по аренде", отражено обязательство по Договору долгосрочной аренды офисного помещения по дисконтированной стоимости арендных платежей, согласно Положения ЦБ РФ № 635-П от 22.03.2018 г.

24.1.2. Срок погашения обязательства по аренде 31.12.2023 г.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	13,77	31.12.2023	13,77	31.12.2023

24.3.1 В строке 1 "Обязательства по финансовой аренде" отражена ставка дисконтирования (средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (в целом по Российской Федерации) на срок свыше 3х лет) на дату возникновения обязательства по финансовой аренде.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	92	51
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	18	18
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	230	278
7	кредиторская задолженность перед клиентами	230	278
19	Прочая кредиторская задолженность	4 620	420 137
20	Итого	4 960	420 483

26.1.1. Кредиторская задолженность более 5% на 30.06.2020 года: АО "ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ" в размере 4 209 тыс.руб.; ООО "ЯНДЕКС.ТАКСИ" в размере 227 тыс. руб.

26.1.2. Изменение по строке 19 "Прочая кредиторская задолженность" произошло в связи с погашением задолженности АО "УК ТФГ" по налогу на добавленную стоимость перед Д.У. ЗПИФ недвижимости "Енисей". Данная сумма НДС возмещена из бюджета 28.02.2020 г.

26.1.3. Кредиторская задолженность более 5% на 31.12.2019 года: АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ недвижимости "Енисей" в размере 420 000 тыс. руб. (задолженность УК по налогу на добавленную стоимость, подлежащая возмещению из бюджета).

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	14 429	86 788
3	Расчеты по социальному страхованию	7 045	26 233
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	11 018	2 167
11	Итого	32 492	115 188

29.1.1. По строкам 2 и 3 показаны обязательства по предстоящим выплатам вознаграждения по итогам года и накапливаемым отпускам, и связанные с ними страховые взносы, в том числе:

на 30.06.2020 года - вознаграждение по итогам года - 0 тыс. руб., страховые взносы - 0 тыс.руб. в связи с тем, что в марте и апреле 2020 года выплачена премия по итогам года на сумму 79 671 тыс. руб., страховые взносы составили 15 358 тыс. руб. и уменьшены обязательства перед персоналом.

на 30.06.2020 года - обязательство по накапливаемым отпускам - 14 374 тыс. руб., страховые взносы - 4 341 тыс.руб.

на 31.12.2019 года - вознаграждение по итогам года и 4 квартала - 81 915 тыс. руб., страховые взносы - 24 738 тыс.руб. В январе 2020 года выплачена премия по итогам 4 квартала 2019 года в сумме 2 927 тыс.руб., страховые взносы составили 884 тыс. руб. и уменьшены обязательства перед персоналом. В марте и апреле 2020 года выплачена премия по итогам года на сумму 79 671 тыс. руб., страховые взносы составили 15 358 тыс. руб. и уменьшены обязательства перед персоналом.

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 32.1

Год	Номер строки	Наименование показателя	Данные за 2 квартал			Данные за 1 полугодие		
			Доходы от торговых операций	Доходы от переоценки	Итого	Доходы от торговых операций	Доходы от переоценки	Итого
0	1	2	3	4	7	8	9	12
2020 год	1	Финансовые активы, в том числе:	(62)	34 950	34 888	(114)	6 793	6 678
	2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(62)	34 950	34 888	(114)	6 793	6 678
	10	Итого	(62)	34 950	34 888	(114)	6 793	6 678
2019 год	11	Финансовые активы, в том числе:	(2 455)	11 696	9 241	(2 393)	16 039	13 646
	12	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(2 455)	11 696	9 241	(2 393)	16 192	13 799
	14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	(153)	(153)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	4	3	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	15 716	11 009	32 724	22 990
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15 235	10 466	31 741	21 296
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	163	145	321	285
8	прочее	318	398	662	1 409
15	Итого	15 716	11 009	32 724	22 990

34.1.1. Примечание 34, таблица 34.1, строка 2 «по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток»: в графе 3 указаны следующие суммы купонного дохода за 1 полугодие 2020 г.:

а. по облигациям Российской Федерации – 7 625 тыс. руб.; б. по облигациям субъектов РФ – 2 696 тыс. руб.;

с. по облигациям кредитных организаций – 10 437 тыс. руб.;

д. по облигациям прочих резидентов – 9 158 тыс. руб.;

е. по облигациям прочих нерезидентов – 1 825 тыс. руб.

за 1 полугодие 2019 г.:

а. по облигациям субъектов РФ – 2 897 тыс. руб.;

б. по облигациям кредитных организаций – 9 583 тыс. руб.;

с. по облигациям прочих резидентов – 7 187 тыс. руб.;

д. по облигациям прочих нерезидентов – 1 628 тыс. руб.

34.1.2. По строке 8 "прочее" приведены начисленные проценты на сумму неснижаемого остатка.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2			3	4
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности				
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	296 482	187 917	386 374	358 502
48	Итого	296 482	187 917	386 374	358 502
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности				
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	187	112	333	379
55	Итого	187	112	333	379
56	Всего	296 669	188 029	386 707	358 882

41.1.1. Выручка более 5% за 2 квартал 2020 г.:

1. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ"02/ДУ в сумме 70 762 тыс. руб.;
2. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ"03/ДУ в сумме 18 162 тыс. руб.;
3. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ"29/ДУ в сумме 140 897 тыс. руб.;
4. АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» - 30 571 тыс. руб.

41.1.2. Выручка более 5% за 2 квартал 2019 г.:

1. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ"02/ДУ в сумме 48 039 тыс. руб.;
2. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ"03/ДУ в сумме 14 956 тыс. руб.;
3. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ"14/ДУ в сумме 9 131 тыс. руб.;
4. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ"29/ДУ в сумме 65 184 тыс. руб.;
5. АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» - 30 575 тыс. руб.

41.1.3. Выручка более 5% за 1 полугодие 2020 г.:

1. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" 02/ДУ - 70 762 тыс. руб.;
2. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" 03/ДУ - 35 844 тыс. руб.
3. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" 14/ДУ - 20 236 тыс. руб.;
4. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" 29/ДУ - 140 897 тыс. руб.
5. АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» - 67 379 тыс. руб.

41.1.4. Выручка более 5% за 1 полугодие 2019 г.:

1. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ"02/ДУ - 83 179 тыс. руб.
2. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами АО НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" 03/ДУ - 29 637 тыс. руб.;
3. АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" 29/ДУ - 131 256 тыс. руб.
4. АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» - 60 113 тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.	1 полугодие 2020 г.	1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	57 558	53 227	96 236	90 435
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам	3 711	2 136	14 720	11 364
5	Прочее	455	539	2 184	1 068
6	Итого	61 724	55 902	113 140	102 867

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 полугодие 2020 г. включают расходы:

- 77 807 тыс. руб. затраты на оплату труда;
- 3 842 тыс. руб. вознаграждения работникам по итогам 2019 года;
- 25 тыс. руб. вознаграждение секретарю СД;
- 1 345 тыс. руб. расходы по ДМС;
- 1 085 тыс. руб. расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);
- 12 132 тыс. руб. обязательство по оплате предстоящих отпусков.

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 полугодие 2019 г. включают расходы:

- 6 235 тыс. руб. вознаграждения работникам по итогам 2018 года;
- 66 864 тыс. руб. затраты на оплату труда;
- 580 тыс. руб. выходные пособия;
- 651 тыс. руб. вознаграждение членам СД и секретарю СД;
- 1 445 тыс. руб. расходы по ДМС;
- 1 054 тыс. руб. расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);

- 13 606 тыс. руб. обязательство по оплате предстоящих отпусков и оплате премий по итогам работы за год.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 14 720 тыс. руб.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2019 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 11 364 тыс. руб.

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2 квартал 2020 г. включают расходы:

- 46 630 тыс. руб. затраты на оплату труда;
- 682 тыс. руб. вознаграждения работникам по итогам 2019 года;
- 12 тыс. руб. вознаграждение секретарю СД;
- 678 тыс. руб. расходы по ДМС;
- 560 тыс. руб. расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);
- 8 996 тыс. руб. обязательство по оплате предстоящих отпусков.

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2 квартал 2019 г. включают расходы:

- 6 235 тыс. руб. вознаграждения работникам по итогам 2018 года;
- 34 792 тыс. руб. затраты на оплату труда;
- 300 тыс. руб. выходные пособия;
- 651 тыс. руб. вознаграждение членам СД и секретарю СД;
- 663 тыс. руб. расходы по ДМС;
- 547 тыс. руб. расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);

- 10 039 тыс. руб. обязательство по оплате предстоящих отпусков и оплате премий по итогам работы за год.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2 квартал 2020 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 711 тыс. руб.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2 квартал 2019 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 136 тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4	5	6
5	По обязательствам по аренде	6 205	5 152	12 618	8 791
6	Прочие процентные расходы	269	0	526	0
7	Итого	6 474	5 152	13 144	8 791

44.1.1. Процентные расходы по обязательствам по аренде, возникли в результате отражения обязательства по аренде офисного помещения, согласно Положения ЦБ РФ № 635-П от 22.03.2018 г.

44.1.2. Прочие процентные расходы в 1 полугодии 2020 г. представлены суммой отчислений в резерв на демонтаж.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 582	3 417	7 100	6 734
2	Амортизация основных средств	12 499	13 930	23 752	27 920
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	327	291	640	580
4	Расходы по аренде	119	128	230	221
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	2 585	2 898	5 155	5 155
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	173	168	313	298
7	Расходы по страхованию	100	95	200	193
8	Расходы на рекламу и маркетинг	26	23	163	228
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	937	1 308	1 213	1 767
11	Представительские расходы	0	21	107	48
12	Транспортные расходы	426	508	1 389	935
13	Командировочные расходы	4	204	365	434
14	Штрафы, пени	0	0	1	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	41	0	108	92
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	60	0	60
17	Прочие административные расходы	1 290	1 700	1 541	2 688
18	Итого	22 109	24 751	42 277	47 352

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	1 040	919	2 069	1 922
8	Прочие доходы	0	3	1 612	3
9	Итого	1 040	922	3 681	1 925

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		За 2 квартал 2020 г.	За 2 квартал 2019 г.	За 1 полугодие 2020 г.	За 1 полугодие 2019 г.
1	2			3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	(6)	(130)	(207)	(377)
5	Прочие расходы	(106)	(223)	(1 192)	(633)
6	Итого	(112)	(353)	(1 399)	(1 010)

47.2.1. В строке 5 "Прочие расходы" приведены суммы расходов на уплату госпошлин, пеней, штрафов, разных товаров в офис. Сумма прочих расходов увеличилась за счет сумм курсовых разниц по оплате за оборудование в рублях по курсу ЦБ на день оплаты в 1 полугодии 2020 г.

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Жуков Николай Иванович
(инициалы, фамилия)

22 июля 2020 г.

