

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность

Акционерного общества «Управляющая компания

«ТРАНСФИНГРУП» (АО «УК ТФГ»)

по состоянию на 30 сентября 2019 года

Москва, 2019

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286565000	56682891	1037739614604	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2019 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

Девять месяцев

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	30 сентября 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	25 838	28 787
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		737 987	398 299
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	730 661	390 973
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	7 326	7 326
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		133 449	263 213
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	0	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	5 444	4 938
11	дебиторская задолженность	12	128 005	258 274
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	10	10
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество	17	0	0
17	Нематериальные активы	18	5 028	5 901
18	Основные средства	19	225 962	7 448
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	0
20	Отложенные налоговые активы	48	4 675	18 651
21	Прочие активы	20	20 794	19 395
22	Итого активов		1 153 742	741 704
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		232 253	1 172
27	средства клиентов	23	0	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	230 121	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	2 132	1 172
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	18 603	39 939

34	Отложенные налоговые обязательства	48	3 108	607
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	17 767	87 426
37	Итого обязательств		271 731	129 145
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	100 000	100 000
39	Добавочный капитал	30	0	0
40	Резервный капитал	30	22 334	22 334
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		759 676	490 225
52	Итого капитала		882 010	612 559
53	Итого капитала и обязательств		1 153 742	741 704

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Жуков Николай
Иванович
(инициалы, фамилия)

22 октября 2019 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286565000	56682891	1037739614604	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2019 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: 0420003

Девять месяцев

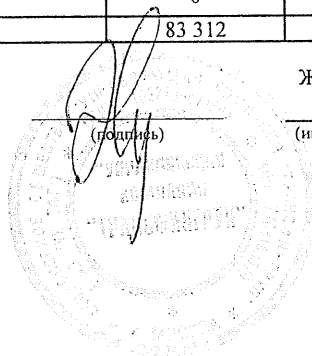
(тыс. руб.)

№ строки	Наименование	Примечания	3 квартал 2019 года	3 квартал 2018 года	9 месяцев 2019 года	9 месяцев 2018 года
1	2	3	4	5	6	7
Раздел	Раздел I. Прибыли и убытки	X	X	X	X	X
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		25 288	2 748	59 236	21 884
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	8 923	(7 486)	22 569	(9 118)
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	0	0
4	процентные доходы	34	15 754	9 096	38 743	27 638
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	0	0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	0	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	0	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0	0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0	0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	0	0	0	0
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0	0	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	611	1 138	(2 076)	3 364
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	164 700	93 123	523 582	353 500
16	Расходы на персонал	42	(52 096)	(47 010)	(154 962)	(144 424)
17	Прямые операционные расходы	43	(2 475)	(575)	(4 692)	(2 407)
18	Процентные расходы	44	(4 954)	(42)	(13 745)	(3 881)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	46	(26 050)	(27 593)	(73 402)	(80 888)

21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0	0	0
22	Прочие доходы	47	947	1 604	2 872	8 846
23	Прочие расходы	47	(523)	(612)	(1 533)	(3 776)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		104 837	21 644	337 356	148 854
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(21 526)	(4 175)	(67 904)	(29 937)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(19 895)	(4 432)	(51 427)	(16 641)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 631)	256	(16 478)	(13 296)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0	0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		83 312	17 469	269 451	118 917
Раздел	Раздел II. Прочий совокупный доход	X	X	X	X	X
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0	0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0	0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0	0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	0	0	0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0	0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0	0	0
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0	0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0	0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0	0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0	0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0	0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0	0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0	0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0	0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0	0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0	0	0

50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка	0	0	0	0
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка	0	0	0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков	0	0	0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков	0	0	0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка	0	0	0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка	0	0	0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций	0	0	0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций	0	0	0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период	0	0	0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	83 312	17 469	269 451	118 917

Генеральный директор
(должность руководителя)



Жуков Николай
Иванович
(инициалы, фамилия)

22 октября 2019 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКЛАТО	Код некредитной финансовой организации	Регистрационный номер
45286565000	по ОКПО 56682891	1037739614604
основной		

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2019 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" (АО "УК ТФ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

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

Код формы по ОКУД: 0420004

Деять месяцев

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2018 г.	100 000	0	0	22 334	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	331 247	453 581
2	Изменения вследствие выявленных ошибок	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 1 января 2018 г., пересмотренный	100 000	0	0	22 334	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	331 247	453 581
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	118 917	118 917
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(50 000)	(50 000)

12	Прочие взносы акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Прочие движение резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Остаток на 30 сентября 2018 г.		100 000	0	22 334	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400 164	522 498	
15	Остаток на 1 января 2019 г.		100 000	0	22 334	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	490 225	612 559	
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный		100 000	0	22 334	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	490 225	612 559	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	269 451	269 451	
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	подлежащий переклассификации в состав		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	прибыли или убытка в последующих периодах	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Дополнительный выпуск акций		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	вклады третьих лиц, принимаемых в общество, (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Выкуп у акционеров (участников) (пролажа) собственных акций (долей)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Прочие взносы акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Распределение в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие движение резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Остаток на 30 сентября 2019 г., в том числе:		100 000	0	22 334	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	759 676	882 010	
33	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Жуков Николай
Иванович
(инициалы, фамилия)



Генеральный директор
(должность руководителя)

22 октября 2019 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286565000	56682891	1037739614604	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2019 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: 0420005

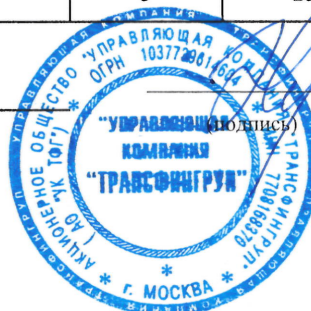
Девять месяцев

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	За 9 месяцев 2019	За 9 месяцев 2018
			г.	г.
1	2	3	4	5
Раздел	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности	X	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		113 488	246 621
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		(434 639)	(259 419)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		658 314	408 541
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(6 039)	(3 281)
5	Проценты полученные		39 597	27 952
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(222 356)	(224 709)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов	5.6	(33 485)	(73 804)
11	Уплаченный налог на прибыль		(72 763)	(32 384)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 027)	(3 861)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		41 091	85 657
Раздел	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности	X	X	X
14	Поступления от продажи основных средств		0	1 070
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(1 035)	(782)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	(1 914)
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0

24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 035)	(1 625)
Раздел	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности	X	X	X
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды		0	(46 737)
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности	5.6	(42 992)	(1 036)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(42 992)	(47 773)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 936)	36 259
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(13)	126
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	28 787	25 361
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	25 838	61 746

Генеральный директор
(должность руководителя)



Жуков Николай
Иванович
(инициалы, фамилия)

21 октября 2019 г.

Примечания

к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества «Управляющая компания

«ТРАНСФИНГРУП» (АО «УК ТФГ»)

по состоянию на 30 сентября 2019 года

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	Данная 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>Отчетным периодом является период с 1 января по 30 сентября.</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

Раздел	Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
0	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: «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток». Наилучшим показателем справедливой стоимости является рыночная цена. Расчет справедливой стоимости проводится: 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 отчета независимого оценщика.
	3	МСФО (IAS) 1.	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Компания применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: признание и оценка».
	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 сомнение 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 г.г. 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 корректировку текущего и предыдущего периода)	с 1 января 2019 года применяется МСФО(IFRS)16 «Аренда», регулирующий учет договоров аренды, стандарт вводит требование признания большинства договоров аренды путем отражения в балансе обязательств по аренде и соответствующих им активов. На 01.01.2019 отражено основное средство и равное ему обязательство в сумме -259 368 тыс. руб. При первом применении МСФО (IFRS) 16 «Аренда» обязательство по аренде на дату первоначального применения для аренды, ранее классифицированной как операционная аренда с применением МСФО (IAS) 17, оценивается по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированной с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств арендатором на дату первоначального применения, актив в форме права пользования на дату первоначального применения для аренды, ранее классифицированной как операционная аренда с применением МСФО (IAS) 17, оценивается по величине, равной обязательству по аренде, с корректировкой на величину заранее осуществленных или начисленных арендных платежей в связи с такой арендой, которая признана в отчете о финансовом положении непосредственно до даты первоначального применения. В отчете о движении денежных средств расходы по договорам аренды (за исключением краткосрочных договоров аренды и договоров аренды малоценных активов) будут отражаться в качестве оттока денежных средств по финансовой деятельности.
	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	нет
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 (эммитента) переоценке подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, ценные бумаги этого выпуска (эммитента), переоценке подлежит 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 к категории 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 ОКОФ 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.
	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 лицензионными или сублицензионными договорами 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.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов	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	Устанавливаются следующие сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов: <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: <ul style="list-style-type: none"> - срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом (исходя из срока действия свидетельства, договора); - 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. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете линейным способом применительно ко всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.
	32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В стоимость самостоятельно 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.
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	Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Краткосрочные вознаграждения работникам включают: <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. 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 Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений работникам и учитываются по дисконтированной стоимости. Организация признает обязательства по накапливаемым оплачиваемым периодам отсутствия работника и предстоящим расходам на выплату годового вознаграждения. 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.
	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.
	37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	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 продаж в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: <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 (плана продажи) или его отмена не планируются. На дату перевода в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется переоценка переводимого объекта основных средств. 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. Объекты долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

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 потребуется 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> <p>Оценочные и условные обязательства в отчетном и в сравнимых периодах не создавались.</p>
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	<p>Финансовая аренда предусматривает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом.</p> <p>На дату начала срока аренды финансовая аренда в качестве активов и обязательств признается в суммах, равных справедливой стоимости арендованного имущества, или приведенной стоимости минимальных арендных платежей (если эта сумма ниже), при этом каждая из указанных стоимостей определяется на дату начала арендных отношений.</p> <p>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 прибавляются к сумме, признаваемой в качестве актива.</p> <p>Обязательство по уплате условной арендной платы признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором оно возникает.</p> <p>Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды, амортизируются линейным способом.</p> <p>При переходе имущества в собственность арендатора по истечении срока финансовой аренды или досрочно при погашении обязательств актив учитывается в дальнейшем как основное средство.</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 части) 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 перевыпуска 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.</p> <p>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 какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия.</p> <p>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.</p> <p>Дивиденды по получению отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены.</p> <p>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 5.6. Оплата прочих административных и операционных расходов и прочие платежи по финансовой деятельности

5.6.1. В по строке 10 "Оплата прочих административных и операционных расходов" на за 9 месяцев 2019 года, в том числе, указана оплата за аренду помещения в размере 39 647 тыс. руб. В связи с началом применения Положения Банка России от 22 марта 2018 г. № 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" с 01.01.2019 года, платежи по финансовой аренде за 9 месяцев 2019 года учитываются по строке 43 "Прочие платежи по финансовой деятельности" в размере 42 992 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 30 сентября 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	730 661	390 973
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	730 661	390 973

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	На 30 сентября 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	730 661	390 973
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	72 838	62 640
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	355 880	165 938
10	некредитных финансовых организаций	181 773	69 131
11	нефинансовых организаций	120 169	93 263
12	Итого	730 661	390 973

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

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

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0
2	Правительства Российской Федерации	0	0
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
4	иностраных государств	0	0
5	кредитных организаций и банков- нерезидентов	0	0
6	некредитных финансовых организаций	0	0
7	нефинансовых организаций	0	0
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:	7 326	7 326
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0
11	прочие выданные займы	7 326	7 326
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
13	Итого	7 326	7 326

7.1.1. Прочие выданные займы представляют собой задолженность по договору цессии. По мнению руководства ожидаемый срок реализации права требования - декабрь 2019 года.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	126 595	0	126 595	257 871	0	257 871
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	927	0	927	0	0	0
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	547	64	483	912	509	403
7	Итого	128 068	64	128 005	258 784	509	258 274

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

12.1.2. Дебиторская задолженность более 5% на 30 сентября 2019 года: АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 106 027 тысяч рублей; АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» в сумме 10 883 тысячи рублей.

12.1.3. Дебиторская задолженность более 5% на 31 декабря 2018 года: АО "НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 239 048 тысяч рублей.

12.1.4. В графе 6 по строке "Прочая дебиторская задолженность" отражено списание задолженности по НКД за счет резерва под обесценение, в связи с исключением из ЕГРЮЛ 03.07.2019 г. эмитента ОАО "МОИА".

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	257 871	0	0	0	912	258 784
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	403	403
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	257 871	0	0	0	0	257 871
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	509	509
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	524 029	0	0	0	19 947	543 976
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	19 947	19 947
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	524 029	0	0	0	0	524 029
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	655 305	0	0	0	18 940	674 245
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	18 940	18 940
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	655 305	0	0	0	0	655 305
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	446	446
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	446	446
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	126 595	0	0	0	1 473	128 068
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 410	1 410
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	126 595	0	0	0	0	126 595
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	64	64

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	509	509
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	509	509
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	445	445
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	445	445
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	64	64
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	64	64

12.3.1. Резерв под обесценение дебиторской задолженности по состоянию на 30.09.2019 г.:

- По выплате купона облигаций ОАО «Московское областное ипотечное агентство» (далее ОАО "МОИА") в сумме 445 тыс. руб. Определением Арбитражного суда Московской области от 21.05.2019 г. конкурсное производство завершено, ОАО "МОИА" исключен из ЕГРЮЛ 03.07.2019 г. и этой же датой списано дебиторская задолженность за счет резерва;

- По выплате купона облигаций ОАО «Амурметалл» в сумме 64 тыс. руб. На 22.10.2019 г. решение о завершении конкурсного производства не принято, перспективы взыскания крайне низкие.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2018 г.	0	29 085	0	9 333	45	38 464
2	Накопленная амортизация	0	(23 409)	0	(4 670)	(12)	(28 091)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	0	5 677	0	4 664	33	10 373
4	Поступления	0	733	0	0	0	733
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передача	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытия	0	(116)	0	(181)	0	(297)
9	Амортизационные отчисления	0	(3 509)	0	(1 387)	(7)	(4 902)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 30 сентября 2018 г.	0	2 784	0	3 096	27	5 906
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	0	30 178	0	10 595	45	40 819
16	Накопленная амортизация	0	(27 400)	0	(5 950)	(21)	(33 371)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	2 778	0	4 645	24	7 448
18	Поступления	259 368	1 035	0	0	0	260 403
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передачи	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытия	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	(38 905)	(1 402)	0	(1 575)	(7)	(41 889)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 30 сентября 2019 г.	220 463	2 411	0	3 070	18	225 962
29	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2019 г.	259 368	31 213	0	10 595	45	301 222
30	Накопленная амортизация	(38 905)	(28 803)	0	(7 524)	(27)	(75 260)
31	Балансовая стоимость на 30 сентября 2019 г.	220 463	2 411	0	3 070	18	225 962

19.1.1. В строке 4 "Поступления" в графе 6 "Транспортные средства", отражена стоимость имущества, полученного в финансовую аренду. В октябре 2018 года в связи с досрочным выкупом имущества, полученного в финансовую аренду, оно перешло в состав основных средств.

19.1.2. В строке 18 "Поступления" в графе 3 "Здания и сооружения", отражена стоимость офисного помещения, полученного в долгосрочную аренду, согласно Положения ЦБ РФ № 635-П от 22.03.2018 г.

19.1.3. По состоянию на 30.09.2019 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.

19.1.4. По состоянию на 31.12.2018 г. на забалансовых счетах отражены основные средства, переданные в аренду в сумме 2 917 тыс. руб., полученные по договорам аренды в сумме 33 799 тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	12
5	Расчеты с персоналом	1 160	552
6	Расчеты по социальному страхованию	228	92
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19 387	18 712
9	Запасы	18	27
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
13	Прочее	0	0
14	Резерв под обесценение	0	0
15	Итого	20 794	19 395

20.1.1. По строке 5 "Расчеты с персоналом" приведена сумма задолженности персонала по договору добровольного медицинского страхования.

20.1.2. Расчеты с поставщиками и подрядчиками более 5% от суммы Прочих активов на 30.09.2019 г.: 1. ООО ЮРИДИЧЕСКАЯ ФИРМА А.Т. ЛИГАЛ в размере 13 500 тыс. руб. (погашена 09.10.2019 г.); 2. BLOOMBERG FINANCE LP в размере 1 743 тыс. руб.; 3. АО "НЭО ЦЕНТР" в размере 1 200 тыс. руб.

20.1.3. Расчеты с поставщиками и подрядчиками более 5% от суммы Прочих активов на 31.12.2018 г.: 1. ООО ЮРИДИЧЕСКАЯ ФИРМА А.Т. ЛИГАЛ в размере 13 500 тыс. руб.; 2. BLOOMBERG FINANCE LP в размере 1 494 тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
2	Обязательства по финансовой аренде	230 121	0
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0	0
4	сделки репо	0	0
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	0	0
7	сделки репо	0	0
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	0	0
10	сделки репо	0	0
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0	0
13	сделки репо	0	0
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
15	Итого	230 121	0

24.1.1. В строке 2 "Обязательства по финансовой аренде" на 30.09.2019 г., отражено обязательство по Договору долгосрочной аренды офисного помещения по дисконтированной стоимости арендных платежей, согласно Положения ЦБ РФ № 635-П от 22.03.2018 г.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по финансовой аренде	8.63	31.12.2023		
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

24.3.1 В строке 1 "Обязательства по финансовой аренде" в графе 3 "Процентные ставки" 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 отражения обязательства по финансовой аренде.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	52	174
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	31	64
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	18	12
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	125	272
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	125	272
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	1 907	650
20	Итого	2 132	1 172

26.1.1. Кредиторская задолженность более 5% на 30.09.2019 года: 1. АО "АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ" в размере 805 тыс. руб.; 2. ООО "ВЕБЗАВОД" в размере 505 тыс. руб.; 3. По исполнительным листам в размере 228 тыс. руб.; 4. ООО ЯНДЕКС.ТАКСИ в размере 142 тыс. руб.

26.1.2. Кредиторская задолженность более 5% на 31.12.2018 года: 1. ООО СФО МОС МСП 1 в размере 239 тыс. руб.; ООО ЯНДЕКС.ТАКСИ в размере 234 тыс. руб.; АО КИТ ФИНАНС в размере 150 тыс. руб.; ООО АРКА ТЕКНОЛОДЖИЗ в размере 105 тыс. руб.; ПАО ВЫМПЕЛКОМ в размере 66 тыс. руб.; ЗАО УК РВМ КАПИТАЛ в размере 64 тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	11 410	63 927
3	Расчеты по социальному страхованию	2 410	19 352
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3 948	4 147
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	17 767	87 426

29.1.1. По строке 2 «Расчеты с персоналом» обязательства более 5% на 30.09.2019 г.: оценочное обязательство по выплате отпускных в размере 7 877 тыс. руб.; обязательство по выплате заработной платы в размере 3 533 тыс.руб.

29.1.2. По строке 2 "Расчеты с персоналом" обязательства более 5% на 31.12.2018 г.: оценочное обязательство по выплате годовой премии работникам в размере 57 806 тыс. руб.; по выплате отпускных в размере 6 121 тыс. руб.

29.1.3. По строке 3 «Расчеты по социальному страхованию» обязательства более 5% на 30.09.2019 г.: оценочное обязательство по уплате страховых взносов с отпускных работникам в размере 2 379 тыс. руб.

29.1.4. По строке 3 «Расчеты по социальному страхованию» обязательства более 5% на 31.12.2018 г.: оценочное обязательство по уплате страховых взносов с годовой премии работникам в размере 17 457 тыс. руб.; по уплате страховых взносов с отпускных работникам в размере 1 849 тыс. руб.

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

Таблица 32.1

Год	№ строки	Наименование	Данные за 3 квартала					Данные за 9 месяцев				
			Доходы от торговых операций	Доходы от переоценки	Доходы при первоначальном признании	Доходы после первоначального признания	Итого	Доходы от торговых операций	Доходы от переоценки	Доходы при первоначальном признании	Доходы после первоначального признания	Итого
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2019 год	1	Финансовые активы, в том числе:	17	8 906	0	0	8 923	(2 189)	25 098	0	0	22 909
	2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	17	8 906	0	0	8 923	(2 376)	25 098	0	0	22 722
	3	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0	187	0	0	0	187
	5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	(340)	0	0	0	(340)
	7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	(340)	0	0	0	(340)
	8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	10	Итого	17	8 906	0	0	8 923	(2 529)	25 098	0	0	22 569
2018 год	11	Финансовые активы, в том числе:	5 061	(6 094)	0	0	(1 033)	14 011	(6 010)	0	0	8 001
	12	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(517)	(6 094)	0	0	(6 610)	(642)	(6 010)	0	0	(6 652)
	13	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	5 578	0	0	0	5 578	14 653	0	0	0	14 653
	15	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	16	Финансовые обязательства, в том числе:	(6 454)	0	0	0	(6 454)	(17 119)	0	0	0	(17 119)
	17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(6 454)	0	0	0	(6 454)	(17 119)	0	0	0	(17 119)
	18	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	19	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	20	Итого	(1 393)	(6 094)	0	0	(7 486)	(3 109)	(6 010)	0	0	(9 118)

Процентные доходы

Таблица 34.1

№ строки	Наименование	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		3-й квартал 2019 г.	3-й квартал 2018 г.	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	15 754	9 096	38 743	27 638
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15 302	8 149	36 598	25 560
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	151	354	436	354
7	по финансовой аренде	0	0	0	0
8	прочее	301	593	1 710	1 724
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0	0	0
13	по финансовой аренде	0	0	0	0
14	прочее	0	0	0	0
15	Итого	15 754	9 096	38 743	27 638

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 3 квартал 2019 г.:

- a. по облигациям субъектов РФ – 1 454 тыс. руб.;
- b. по облигациям кредитных организаций – 7 487 тыс. руб.;
- c. по облигациям прочих резидентов – 5 448 тыс. руб.;
- d. по облигациям прочих нерезидентов – 913 тыс. руб.

в графе 4 за 3 квартал 2018 г.:

- a. по облигациям Российской Федерации – 8 тыс. руб.;
- b. по облигациям субъектов РФ – 616 тыс. руб.;
- c. по облигациям кредитных организаций – 3 264 тыс. руб.;
- d. по облигациям прочих резидентов – 3 816 тыс. руб.;
- e. по облигациям прочих нерезидентов – 445 тыс. руб.

в графе 5 за 9 месяцев 2019 г.:

- a. по облигациям субъектов РФ – 4 352 тыс. руб.;
- b. по облигациям кредитных организаций – 17 071 тыс. руб.;
- c. по облигациям прочих резидентов – 12 635 тыс. руб.;
- d. по облигациям прочих нерезидентов – 2 540 тыс. руб.

в графе 6 за 9 месяцев 2018 г.:

- a. по облигациям Российской Федерации – 148 тыс. руб.;
- b. по облигациям субъектов РФ – 1 892 тыс. руб.;
- c. по облигациям кредитных организаций – 11 174 тыс. руб.;
- d. по облигациям прочих резидентов – 11 011 тыс. руб.;
- e. по облигациям прочих нерезидентов – 1 335 тыс. руб.

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

34.1.3. При сдаче отчетности за 9 месяцев 2018 года данные за 3 квартал 2018 года содержали корректировку суммы переоценки по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, излишне учтенной при сдаче данных за 2 квартал 2018 года.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Раздел	№ строки	Наименование	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
			3-й квартал 2019 г.	3-й квартал 2018 г.	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
0	1	2	3	4	5	6
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов	1	Сервисные сборы	0	0	0	0
	2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0	0	0
	3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0	0	0
	4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0	0	0
	5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0	0	0
	6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0	0	0
	7	Итого	0	0	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0	0	0
	9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0	0	0
	10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0	0	0
	11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0	0	0
	12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0	0	0
	13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0	0	0
	14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0	0	0
15	Итого	0	0	0	0	
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности	16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0	0	0
	17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0	0	0
	18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0	0	0
	19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0	0	0
	20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0	0	0
	21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0	0	0
	22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0	0	0
	23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0	0	0
	24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0	0	0
	25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0	0	0
	26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0	0	0
27	Итого	0	0	0	0	
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария	28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0	0	0
	29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0	0	0
	30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0	0	0
	31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0	0	0
	32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0	0	0
	33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0	0	0
34	Итого	0	0	0	0	
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности	35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0	0	0
	36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0	0	0
	37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0	0	0
	38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0	0	0
	39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0	0	0
	40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0	0	0
	41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0	0	0
42	Итого	0	0	0	0	
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности	43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0	0	0
	44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	164 596	93 015	523 099	353 392
	45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0	0	0
	46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0	0	0
	47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0	0	0
48	Итого	164 596	93 015	523 099	353 392	
49	Агентское вознаграждение	0	0	0	0	

50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	104	108	483	108
55	Итого	104	108	483	108
56	Всего	164 700	93 123	523 582	353 500

41.1.1. Выручка более 5% за 3 квартал 2019 г.:

- 1) АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 106 027 тыс. руб.;
- 2) АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ смешанных инвестиций "Спектр" в сумме 5 283 тыс. руб.;
- 3) АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» в сумме 34 202 тыс. руб.

41.1.2. Выручка более 5% за 3 квартал 2018 г.:

- 1) АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 22 354 тыс. руб.;
- 2) АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный "ТФГ-Венчурный" в сумме 11 770 тыс. руб.;
- 3) АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ смешанных инвестиций "Спектр" в сумме 4 852 тыс. руб.;
- 4) АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» в сумме 39 976 тыс. руб.

41.1.3. Выручка более 5% за 9 месяцев 2019 г.:

- 1) АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 366 883 тыс. руб.
- 2) АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» в сумме 94 316 тыс. руб.

41.1.4. Выручка более 5% за 9 месяцев 2018 г.:

- 1) АО "УК ТФГ" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" в сумме 186 425 тыс. руб.;
- 2) АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный "ТФГ-Венчурный" в сумме 20 258 тыс. руб.;
- 3) АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Технологический» в сумме 98 010 тыс. руб.

41.1.2. Рост выручки за 9 месяцев 2019 года по сравнению с аналогичным периодом 2018 года обусловлен следующими факторами:

- 1) Прием на обслуживание новых ЗПИФ ("Отраслевой", "ТФГ - Перспективный", "ТФГ - Стабильный" и "ТФГ- Инфраструктурные инвестиции") на общую сумму 6 380 713 тыс. руб.;
- 2) Прирост СЧА других ПИФ: "Валютные еврооблигации" - на 238 785 тыс. руб., "Рублевые облигации" - на 401 827 тыс. руб., "Спектр" - на 805 709 тыс. руб., "Комфортный" - на 103 898 тыс. руб., "Технологический" - на 270 973 тыс. руб.;
- 3) Прирост объема средств в ДУ по АО "НПФ Благосостояние" на сумму 64 198 201 тыс. руб.;
- 4) Увеличение вознаграждения по договорам № 02/ДУ и № 29/ДУ в связи с изменением условий договора доверительного управления.

41.1.3. При сдаче отчетности за 9 месяцев 2018 года данные за 3 квартал 2018 года содержали корректировку суммы выручки по договорам оказания услуг представителя владельцев облигаций, учтенной не в полной сумме при сдаче отчетности за 2 квартал 2018 года.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		3-й квартал 2019 г.	3-й квартал 2018 г.	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	45 208	40 042	135 643	126 373
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 656	6 615	18 020	16 278
3	Расходы по пенсионному плану	0	0	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0	0	0
5	Прочее	231	353	1 299	1 773
6	Итого	52 096	47 010	154 962	144 424

42.1.1. Расходы по оплате труда за 3 квартал 2019 г. включают расходы:

- 749 тыс. руб. вознаграждения работникам по итогам 2019 г.;
- 37 139 тыс. руб. затраты на оплату труда;
- 920 тыс. руб. выходные пособия;
- 11 тыс. руб. вознаграждение членам СД и секретарю СД;
- 682 тыс. руб. расходы по ДМС;
- 471 тыс. руб. расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);
- 5 236 тыс. руб. обязательство по оплате предстоящих отпусков и оплате премий по итогам работы за год.

42.1.2. Расходы по оплате труда за 3 квартал 2018 г. включают расходы:

- 36 993 тыс. руб. затраты на оплату труда;
- 446 тыс. руб. выходные пособия;
- 909 тыс. руб. расходы по ДМС;
- 371 тыс. руб. расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);
- 1 323 тыс. руб. обязательство по оплате предстоящих отпусков и оплате премий по итогам работы за год.

42.1.3. Расходы по оплате труда на 9 месяцев 2019 г. включают расходы:

- 6 235 тыс. руб. вознаграждения работникам по итогам 2018 года;
- 749 тыс. руб. вознаграждения работникам по итогам 2019 года;
- 104 004 тыс. руб. затраты на оплату труда;
- 1 500 тыс. руб. выходные пособия;
- 662 тыс. руб. вознаграждение членам СД и секретарю СД;
- 2 126 тыс. руб. расходы по ДМС;
- 1 525 тыс. руб. расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);
- 18 842 тыс. руб. обязательство по оплате предстоящих отпусков и оплате премий по итогам работы за год.

42.1.4. Расходы по оплате труда на 9 месяцев 2018 г. включают расходы:

- 105 264 тыс. руб. затраты на оплату труда;
- 446 тыс. руб. выходные пособия;
- 2 791 тыс. руб. расходы по ДМС;
- 1 162 тыс. руб. расходы по ДПС (паритетный взнос НПО);
- 16 710 тыс. руб. обязательство по оплате предстоящих отпусков и оплате премий по итогам работы за год.

42.1.5. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2019 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 18 020 тыс. руб.; за 9 месяцев 2018 г. - в размере 16 278 тыс. руб.; за 3 квартал 2019 года - в размере 6 656 тыс. руб.; за 3 квартал 2018 года - в размере 6 615 тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		3-й квартал 2019 г.	3-й квартал 2018 г.	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4	5	6
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0	0	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	0	0	0
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0	0	0
5	По обязательствам по финансовой аренде	4 954	0	13 745	0
6	Прочие процентные расходы	0	42	0	3 881
7	Итого	4 954	42	13 745	3 881

44.1.1. По строке 5 "По обязательствам по финансовой аренде" за 3 квартал 2019 г. и за 9 месяцев 2019 г. отражены суммы процентного расхода по финансовой аренде арендованного офисного помещения.

44.1.2. По строке 5 "По обязательствам по финансовой аренде" за 3 квартал 2018 г. и за 9 месяцев 2018 г. отражены суммы процентного расхода по финансовой аренде автомобиля.

44.1.3. По строке 6 "Прочие процентные расходы" за 3 квартал 2018 г. и за 9 месяцев 2018 г. отражены суммы процентного расхода по обеспечительному платежу по амортизированной стоимости, связанные с изменением стоимости активов и обязательств при переходе на ОСБУ, отраженные как операции 2018 года. При сдаче отчетности за 9 месяцев 2018 года эти корректировки были отражены за счет изменения капитала.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

№ строки	Наименование	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		3-й квартал 2019 г.	3-й квартал 2018 г.	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 235	3 373	9 989	9 968
2	Амортизация основных средств	13 970	1 719	41 889	7 195
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	293	283	873	586
4	Расходы по операционной аренде	198	14 629	419	44 773
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 727	2 172	6 882	7 360
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	173	162	471	454
7	Расходы по страхованию	96	205	289	527
8	Расходы на рекламу и маркетинг	183	857	410	1 631
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 313	1 865	5 080	3 556
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	0	0	0	0
11	Представительские расходы	51	96	99	327
12	Транспортные расходы	1 341	427	2 276	1 038
13	Командировочные расходы	911	668	1 345	1 339
14	Штрафы, пени	0	0	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	53	84	145	261
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	0	60	0
17	Прочие административные расходы	486	1 054	3 173	1 872
18	Итого	26 050	27 593	73 402	80 888

46.1.1. Расходы по амортизации основных средств увеличились за счет отражения в составе основных средств арендованного офисного помещения, согласно Положения ЦБ РФ № 635-П от 22.03.2018 г.

46.1.2. Расходы по операционной аренде уменьшились в связи с отражением в составе основных средств арендованного офисного помещения, согласно Положения ЦБ РФ № 635-П от 22.03.2018 г. Расходы по финансовой аренде отражены по строке "Амортизация основных средств" и по строке "Процентный расход" отчета о финансовых результатах за 9 месяцев 2019 г.

46.1.3. В строке 17 "Прочие административные расходы" за 9 месяцев 2019 года были отражены расходы по присвоению рейтинга в сумме 1 513 тыс. руб.

46.1.4. По строке 2 "Амортизация основных средств" за 9 месяцев 2018 г. отражена, в том числе, сумма амортизации основных средств в финансовой аренде, отраженные как операции 2018 года. При сдаче отчетности за 9 месяцев 2018 года эти корректировки были отражены за счет изменения капитала.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		3-й квартал 2019 г.	3-й квартал 2018 г.	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	947	935	2 868	2 941
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	0	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0	0	0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов -- оценочных обязательств	0	0	0	0
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0	0	0
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0	0	0
8	Прочие доходы	0	669	3	5 905
9	Итого	947	1 604	2 872	8 846

47.1.1. За 9 месяцев 2018 года в строке 8 "Прочие доходы" в графе 6 отражены, в том числе, корректировки, связанные с изменением стоимости активов и обязательств при переходе на ОСБУ, отраженные как операции 2018 года в размере 5 894 тыс. руб. При сдаче отчетности за 9 месяцев 2018 года эти корректировки были отражены за счет изменения капитала.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		3-й квартал 2019 г.	3-й квартал 2018 г.	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	72	0	449	529
5	Прочие расходы	451	612	1 084	3 246
6	Итого	523	612	1 533	3 776

47.2.1. В строке 5 "Прочие расходы" отражены, в том числе, корректировки, связанные с изменением стоимости активов и обязательств при переходе на ОСБУ, отраженные как операции 2018 года: в графе 4 в размере 334 тыс. руб., в графе 6 в размере 2 124 тыс. руб. При сдаче отчетности за 9 месяцев 2018 года эти корректировки были отражены за счет изменения капитала.

Генеральный директор

Н.И. Жуков

22.10.2019 г.

