

## Приложение 1

к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У

«О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45383000	45116875	1027739003489	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31.03.2019

Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119435, Москва г, Саввинская набережная, дом 23, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Квартальная

руб.

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Примечания к строкам	31.03.2019	01.01.2019
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	5 473 880,89	20 204 125,03
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6		
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		547 048 023,64	1 044 644 539,87
6	долговые инструменты	8	547 048 023,64	1 044 644 539,87
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		69 184 277,74	176 778 061,48
9	средства в кредитных организациях и банках-	10	12 322 594,94	98 218 403,87
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		
11	дебиторская задолженность	12	56 861 682,80	78 559 657,61
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		334 383 997,40
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	15 604 596,15	16 646 643,51
18	Основные средства	19	27 461 559,84	4 608 785,01
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		3 823 868,27
20	Отложенные налоговые активы	48	7 258 367,59	13 592 112,68
21	Прочие активы	20	16 309 547,72	13 125 236,17
22	Итого активов		688 340 253,57	1 627 807 369,42
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		74 629 998,24	60 586 521,00
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	23 426 189,48	
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	51 203 808,76	60 586 521,00
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		

32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	10 419 234,37	795 691,64
34	Отложенные налоговые обязательства	48	2 052 219,45	3 217 928,82
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	28 517 644,18	104 106 508,72
37	Итого обязательств		115 619 096,24	168 706 650,18
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	92 144 881,56	92 144 881,56
39	Добавочный капитал	30	70 000 000,00	70 000 000,00
40	Резервный капитал	30	12 889 526,63	12 889 526,63
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		-3 014 963,45	-18 184 689,34
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2 041 113,75	3 855 612,30
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, классифицированных как учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки (активов) обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		398 660 598,84	1 298 395 388,09
52	Итого капитала		572 721 157,33	1 459 100 719,24
53	Итого капитала и обязательств		688 340 253,57	1 627 807 369,42

Генеральный директор  
(должность руководителя)

15.04.2019



О.И.Сумина  
(инициалы, фамилия)

## Приложение 2

к Указанию Банка России от 5 сентября 2016 года № 4128-У

«О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45383000	45116875	1027739003489	

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за I квартал 2019 г.

Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г. Саввинская набережная, дом 23, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Квартальная

руб.

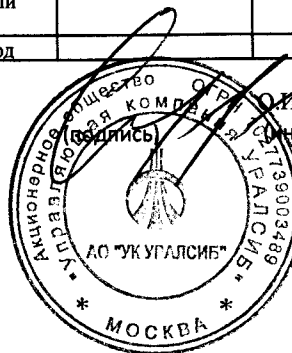
Номер строки	Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Примечания к строкам	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		87 955 345,29	16 409 992,45
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль	32	3 493 515,88	
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	33		
4	процентные доходы	34	14 919 703,94	20 968 572,48
5	дивиденды и доходы от участия		78 381 151,24	
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-5 467 761,11	623 549,32
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
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			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	7 748 731,37	-4 648 806,04
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		1 814 498,55	-284 115,10
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-12 934 494,58	-249 208,21
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	127 739 506,06	113 844 950,01
16	Расходы на персонал	42	-49 712 515,30	-61 323 170,47
17	Прямые операционные расходы	43	-83 556,27	-64 449,25
18	Процентные расходы	44	-762 275,33	

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	45		
20	Общие и административные расходы	46	-40 029 256,74	-24 237 966,16
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для	16		
22	Прочие доходы	47	2 757 159,42	187 332,69
23	Прочие расходы	47	-1 570 060,14	-187,82
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		126 294 346,99	44 816 501,45
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-26 029 636,24	-8 696 282,69
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-24 654 032,00	-10 782 823,00
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-1 375 604,24	2 086 540,31
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		100 264 710,75	36 120 218,76
<b>Прочий совокупный доход</b>				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		13 355 227,34	2 901 411,07

50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в том числе:			-1 814 498,55	284 115,10
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-1 814 498,55	284 115,10
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в том числе:			15 169 725,89	2 617 295,97
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			12 849 172,43	2 632 419,36
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-2 569 834,49	-526 483,87
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			6 112 984,94	639 200,60
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			-1 222 596,99	-127 840,12
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков в том числе:				
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков				
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков				
63	переклассификация в состав прибыли или убытка				
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка				
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций				
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций				
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			13 355 227,34	2 901 411,07
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период			113 619 938,09	39 021 629,83

Генеральный директор  
(должность руководителя)

15.04.2019



И.И. Сумина  
(подпись) (инициалы, фамилия)



«О внесении изменений в Положение Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45383000	45116875	1027739003489	

### ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 31.03.2019

Акционерное общество "Управляющая компания УРАЛСИБ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, Саввинская набережная, дом 23, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Квартальная

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
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			
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			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		149 446 985,06	189 222 887,12
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-83 556,27	-64 449,25
5	Проценты полученные		1 466 323,93	137 677,25
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних ассоциированных совместно контролируемых предприятий		338 869 585,96	
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам за минусом средств перечисленных клиентам			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-49 533 146,95	-42 060 086,06
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-50 232 302,98	-29 485 104,98
11	Уплаченный налог на прибыль		-12 599 402,00	-10 868 095,82
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-1 402 496,96	-15 730 380,58
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		375 931 989,79	91 152 447,68
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-76 000,00	
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		98 082 778,90	
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		515 084 688,85	
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			-35 916 405,98
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		613 091 467,75	-35 916 405,98
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			

35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды		-999 999 500,00	
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-999 999 500,00	
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-10 976 042,46	55 236 041,70
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-3 754 201,68	-13 105,49
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		20 204 125,03	1 178 246,08
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		5 473 880,89	56 401 182,29

Генеральный директор  
(должность руководителя)

15.04.2019



И.Сумина  
(инициалы, фамилия)



Примечание 1. Основная деятельность некредитной  
финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	1) 045-06475-001000 2) 21-000-1-00037
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	1) Без ограничения срока действия 2) Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1) от 5 марта 2003 г. 2) 14 июля 2000 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1) На осуществление деятельности по управлению ценными бумагами 2) На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Акционерное общество «Финансовая корпорация УРАЛСИБ» (материнское предприятие); Коган Владимир Игоревич (конечный владелец (бенефициар))
8	МСФО (IAS) 1, МСФО	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	город Москва

	(IAS) 24		
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119435, г. Москва, Саввинская набережная, дом 23, строение 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119435, г. Москва, Саввинская набережная, дом 23, строение 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	62
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубли

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Конъюнктура мировой и российской экономики и финансовых рынков. В особенности - динамика номинальных и реальных процентных ставок, а также курса рубля к основным мировым валютам.</p> <p>Динамика реальных располагаемых доходов населения и разрыва в доходах между различными слоями домохозяйств.</p> <p>Ликвидность рынков и отдельных финансовых инструментов, определяющая возможность их оперативной реализации без дополнительных потерь</p> <p>Изменения в регулировании деятельности по управлению активами и финансового сектора в целом.</p> <p>Геополитическая напряженность и вводимые ограничения</p> <p>Компания реагирует на ухудшение перспектив российской экономики и финансового рынка расширением работы с зарубежными финансовыми инструментами, а также более активным использованием инструментов хеджирования</p> <p>На снижение процентных ставок - активизацией продвижения конкурентных продуктов с фиксированным доходом, удлинением дюрации облигационных вложений.</p> <p>На неустойчивую конъюнктуру мировых рынков и слабость мировой экономики - усилением диверсификации вложений и продуктов, ужесточением рискованных лимитов и требований к эмитентам, увеличением доли консервативных инструментов в портфелях и их приоритезацией в клиентских рекомендациях.</p> <p>На снижение реальных располагаемых доходов населения и увеличение разрыва в доходах - более четкой сегментацией потенциальных клиентов и концентрацией на наиболее приоритетных сегментах, развитием адресных продуктовых предложений, адаптированных к различным профилям риска и уровням благосостояния.</p> <p>Политический ландшафт достаточно сильно меняется. РФ находятся под санкциями, примененными правительствами других стран. Степень и влияния вводимых ограничений достаточно сложно оценить, особенно при введении персональных санкций против компаний.</p> <p>Реакция на рост геополитической напряженности – приобретение хеджирующих инструментов, а также максимально широкая диверсификация портфелей для минимизации специфических рисков</p>

## Примечание 3. Основы составления отчетности

## 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 бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учётом требований Положения Банка России от 03.02.2016 №532-п "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учёта по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости. Базы оценки по конкретным видам активов, использованные при составлении финансовой отчетности Общества раскрываются в Таблице 4.1 (Примечание 4) к настоящей Отчетности. Принципы учётной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учётной политики на информацию на начало предшествующего отчётного периода, существенное влияние ретроспективного пересчёта или реклассификации	Общество осуществило переход на новый план счетов, утвержденный Положением Банка России № 486-П «Положение о Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г. и отраслевые стандарты бухгалтерского учета (далее - ОСБУ). Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности были

	остатков на начало предшествующего отчётного периода в связи с исправлением ошибок	пересчитаны ретроспективно, с учетом требований ОСБУ. Изменения отражены по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Суммарный эффект от перехода на ОСБУ представлен в таблице ниже:												
		<table border="1"> <tr> <td>исходящий остаток «Нераспределенная прибыль» (РСБУ)</td> <td>1 060 120 759,07 руб.</td> </tr> <tr> <td>корректировка премии по приобретенным долговым ценным бумагам</td> <td>- 1 578 877,93 руб.</td> </tr> <tr> <td>корректировка уставного капитала с учетом изменений общей покупательской способности российского рубля с момента основания Общества до 31.12.2002г.</td> <td>- 7 144 881,56 руб.</td> </tr> <tr> <td>корректировка резервного фонда</td> <td>- 139 526,63 руб.</td> </tr> <tr> <td>переоценка финансовых активов (ценных бумаг) по справедливой стоимости</td> <td>- 6 254 856,99 руб. + 1 530 809,75 руб.</td> </tr> <tr> <td>суммарный эффект от перехода на ОСБУ, отраженный по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»</td> <td>- 13 587 333,36 руб.</td> </tr> </table>	исходящий остаток «Нераспределенная прибыль» (РСБУ)	1 060 120 759,07 руб.	корректировка премии по приобретенным долговым ценным бумагам	- 1 578 877,93 руб.	корректировка уставного капитала с учетом изменений общей покупательской способности российского рубля с момента основания Общества до 31.12.2002г.	- 7 144 881,56 руб.	корректировка резервного фонда	- 139 526,63 руб.	переоценка финансовых активов (ценных бумаг) по справедливой стоимости	- 6 254 856,99 руб. + 1 530 809,75 руб.	суммарный эффект от перехода на ОСБУ, отраженный по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	- 13 587 333,36 руб.
исходящий остаток «Нераспределенная прибыль» (РСБУ)	1 060 120 759,07 руб.													
корректировка премии по приобретенным долговым ценным бумагам	- 1 578 877,93 руб.													
корректировка уставного капитала с учетом изменений общей покупательской способности российского рубля с момента основания Общества до 31.12.2002г.	- 7 144 881,56 руб.													
корректировка резервного фонда	- 139 526,63 руб.													
переоценка финансовых активов (ценных бумаг) по справедливой стоимости	- 6 254 856,99 руб. + 1 530 809,75 руб.													
суммарный эффект от перехода на ОСБУ, отраженный по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	- 13 587 333,36 руб.													

**Примечание 4. Принципы учётной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учётной политики**

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учётной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отражённые в бухгалтерской (финансовой) отчётности	-
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчётности, 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)	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчётности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчётности, а также суммы доходов и расходов в течение отчётного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчётном периоде, в котором

			<p>были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p> <p>Ниже приведены статьи отчётности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход</li> <li>• Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости</li> </ul>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации.</p> <p>Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль.</p> <p>Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляют собой операции в иностранной валюте.</p> <p>Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.</p> <p>Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу закрытия – курсу ЦБ РФ на конец отчётного периода.</p> <p>Денежные статьи – наличные денежные средства, а также активы и обязательства, выраженные фиксированным количеством денежных средств.</p> <p>Денежные статьи включают в себя:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• денежные средства и их эквиваленты;</li> <li>• депозиты в банках;</li> <li>• дебиторская задолженность и займы;</li> <li>• долговые ценные бумаги;</li> <li>• другие статьи.</li> </ul> <p>Все неденежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости.</p> <p>Неденежные статьи – все прочие статьи, которые не отвечают определению денежных статей.</p> <p>Неденежные статьи включают в себя:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• основные средства;</li> <li>• инвестиционное имущество;</li> <li>• нематериальные активы;</li> <li>• запасы;</li> <li>• долгосрочные активы, предназначенные для продажи;</li> <li>• другие статьи.</li> </ul>

			Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчёта показателей предыдущих периодов с учётом изменений общей покупательной способности рубля	<p>В период до 1 января 2003 года экономика Российской Федерации отвечала определению гиперинфляционной в соответствии с критериями, представленными в МСФО 29 «Финансовая отчётность в условиях гиперинфляции».</p> <p>Влияние применения МСФО 29 заключается в том, что неденежные статьи финансовой отчётности, включая статьи капитала, относящиеся к операциям Общества, совершенным до 31 декабря 2002 года, были пересчитаны в единицах измерения за 31 декабря 2002 года путём применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости, и в последующие периоды учёт осуществлялся на основе полученной пересчитанной стоимости.</p> <p>Указанные индексы рассчитаны Обществом на основании темпов инфляции, опубликованных Государственным комитетом по статистике Российской Федерации.</p>
Раздел II. Изменения в учётной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учётной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надёжную и уместную корректировку, и даётся описание влияния изменений учётной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	<p>Общество в отношении договоров аренды с 2019 года применяет МСФО (IFRS) 16 в соответствии со способом, описанным в МСФО (IFRS) 16.C5(b) – ретроспективно с суммарным эффектом первоначального применения стандарта, признанным в соответствии с подходом, описанным в МСФО (IFRS) 16.C7 – МСФО (IFRS) 16.C8.</p> <p>По состоянию на 1 января 2019 года Общество признаёт обязательство по аренде, которое оценивается по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированной с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств арендатором на 1 января 2019 года.</p> <p>По состоянию на 1 января 2019 года Общество признаёт актив в форме права пользования, который оценивается в сумме, равной обязательству по аренде.</p> <p>Последующая оценка:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости, за вычетом накопленных амортизации и убытков от обесценения;</li> <li>- последующая оценка обязательства по аренде осуществляется по амортизированной стоимости.</li> </ul>
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 учётной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчётность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	
Раздел III. Принципы учётной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчётности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают деньги в кассе и на текущих счетах Общества, а также эквиваленты денежных средств, представляющие собой краткосрочные, высоколиквидные вложения, которые могут быть реализованы в целях незамедлительного получения заранее известной суммы денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости. Денежные эквиваленты у Общества на отчётную дату отсутствуют.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещённых в кредитных организациях и банках-нерезидентах	На отчётную дату у Общества отсутствуют денежные средства, размещённые в депозитах и банковских вкладах в кредитных организациях и банках-нерезидентах
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учёта финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учёта финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>При первоначальном признании приобретённые Обществом ценные бумаги отражаются в балансе по справедливой стоимости.</p> <p>Для ценных бумаг отнесённых к категории оцениваемых через прочий совокупный доход справедливая стоимость определяется с учётом издержек, связанных с приобретением ценных бумаг.</p> <p>К дополнительным издержкам (затратам), прямо связанным с приобретением ценных бумаг относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги;</li> <li>• вознаграждения, уплачиваемые посредникам;</li> <li>• вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок;</li> <li>• другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг.</li> </ul> <p>Если затраты, связанные с приобретением и выбытием (реализацией) ценных бумаг, осуществляются в валюте, отличной от валюты номинала (обязательства), то такие затраты переводятся в валюту номинала (обязательства) по официальному курсу на дату приобретения и выбытия (реализации).</p> <p>После первоначального признания ценные бумаги подлежат переоценке до их справедливой стоимости на последний день каждого месяца.</p> <p>По долговым ценным бумагам Общество рассчитывает</p>