

ТОС

0420002 Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации (Дополнительный)

http://www.cbr.ru/xbrl/bfo/rep/2019-12-31/tab/1_FR_BS_PURCB_retrospective

T= EMPTY_AXIS			Z= EMPTY_AXIS
Наименование показателя		2019-12-31	2018-12-31
		3	4
Раздел I. АКТИВЫ			
Денежные средства	1	7166619.25	571910.95
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2	2997675.26	23405512.11
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3	2997675.26	23405512.11
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	4		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5		
долговые инструменты	6		
долевые инструменты	7		
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8	8025001.32	70030.15
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	8025000.60	65453.99
займы выданные и прочие размещенные средства	10		
дебиторская задолженность	11	0.72	4576.16
Инвестиции в ассоциированные предприятия	12		
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13		
Инвестиции в дочерние предприятия	14		
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	15		
Инвестиционное имущество	16		
Нематериальные активы	17	151500.92	400767.59
Основные средства	18		5554.46
Требования по текущему налогу на прибыль	19	207437.04	
Отложенные налоговые активы	20	4285587.09	42097193.53
Прочие активы	21	100970.50	97251.73
Итого активов	22	22934791.38	66648220.52
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	23		
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	24		
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	25		
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	53324.86	63719.17
средства клиентов	27	1430.28	
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28		
выпущенные долговые ценные бумаги	29		
кредиторская задолженность	30	51894.58	63719.17
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	31		

Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	32		
Обязательство по текущему налогу на прибыль	33		81982.93
Отложенные налоговые обязательства	34		262904.32
Резервы - оценочные обязательства	35		
Прочие обязательства	36	332492.64	695783.45
Итого обязательств	37	385817.50	1104389.87
Раздел III. КАПИТАЛ			
Уставный капитал	38	210000000.00	210000000.00
Добавочный капитал	39		
Резервный капитал	40	25931.65	25931.65
Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	41		
Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	42		
Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	43		
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	44		
Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	45		
Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	46		
Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47		
Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	48		
Резерв хеджирования денежных потоков	49		
Прочие резервы	50		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	51	-187476957.77	-144482101.00
Итого капитала	52	22548973.88	65543830.65
Итого капитала и обязательств	53	22934791.38	66648220.52

ТОС

0420002 Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации

http://www.cbr.ru/xbri/bfo/rep/2019-12-31/tab/1_FR_BS_PURCB

T= EMPTY_AXIS		Z= EMPTY_AXIS
Наименование показателя	2020-09-30	2019-12-31
	3	4
Раздел I. АКТИВЫ		
Денежные средства	1 518982314.00	7166619.25
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2	2997675.26
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3	2997675.26
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	4	
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5	
долговые инструменты	6	
долевые инструменты	7	
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8	
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 5844338.35	8025001.32
займы выданные и прочие размещенные средства	10	8025000.60
дебиторская задолженность	11 5844338.35	0.72
Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	
Инвестиции в дочерние предприятия	14	
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	15	
Инвестиционное имущество	16	
Нематериальные активы	17 19444.45	151500.92
Основные средства	18	
Требования по текущему налогу на прибыль	19 250826.04	207437.04
Отложенные налоговые активы	20 5603214.74	4285587.09
Прочие активы	21 255375.57	100970.50
Итого активов	22 530955513.15	22934791.38
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	23	
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	24	
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	25	
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	
средства клиентов	27 509816351.63	53324.86
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 509798174.04	1430.28
выпущенные долговые ценные бумаги	29	
кредиторская задолженность	30 18177.59	51894.58
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	31	
Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	32	
Обязательство по текущему налогу на прибыль	33	
Отложенные налоговые обязательства	34	
Резервы - оценочные обязательства	35	
Прочие обязательства	36 401662.73	332492.64
Итого обязательств	37 510218014.36	385817.50
Раздел III. КАПИТАЛ		
Уставный капитал	38 210000000.00	210000000.00
Добавочный капитал	39	

Резервный капитал	40	25931.65	25931.65
Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	41		
Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	42		
Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	43		
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	44		
Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	45		
Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	46		
Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47		
Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	48		
Резерв хеджирования денежных потоков	49		
Прочие резервы	50		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	51	-189288432.86	-187476957.77
Итого капитала	52	20737498.79	22548973.88
Итого капитала и обязательств	53	530955513.15	22934791.38

ТОС

0420003 Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации

http://www.cbr.ru/xbml/bfo/rep/2019-12-31/tab/2_FR_PL_PURCB

T= EMPTY_AXIS			Z= EMPTY_AXIS
Наименование показателя		2020-01-01 - 2020-09-30	2019-01-01 - 2019-09-30
		4	5
Раздел I. Прибыли и убытки			
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	1	11891699.17	5311219.24
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	2	-25743.20	728898.02
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	3		
процентные доходы	4	225999.64	13265688.40
дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	5		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	7		
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	8		190334940.82
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	9		-198068065.08
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	10	10111382.80	
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11		
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	12		
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	13	1580059.93	-950242.92
Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	14		
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	15	2410746.86	10469.27
Расходы на персонал	16	-6271065.99	-8435412.50
Прямые операционные расходы	17	-1450857.07	-149296.38
Процентные расходы	18	-1537.38	
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	19		
Общие и административные расходы	20	-3978847.31	-2395619.42
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	21		
Прочие доходы	22	21548.95	4112.16

Прочие расходы	23	-5717241.97	-5654527.63
Прибыль (убыток) до налогообложения	24	-3095554.74	-36647285.01
Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	25	1284079.65	-453107.00
доход (расход) по текущему налогу на прибыль	26	-33548.00	-36194178.01
доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	27	1317627.65	
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	28		
Прибыль (убыток) после налогообложения	29	-1811475.09	-42301812.64
Раздел II. Прочий совокупный доход			
Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	30		
чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:	31		
изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов	32		
изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	33		
налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	34		
чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35		
изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	37		
чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:	38		
изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	39		
влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	40		
чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:	41		
изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска	42		
влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска	43		
чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	44		
изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	45		

влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	46	
прочий совокупный доход (расход) от прочих операций	47	
налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций	48	
Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	49	
чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	50	
восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	51	
влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	52	
переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	53	
налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	54	
чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	55	
изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	56	
влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	57	
переклассификация в состав прибыли или убытка	58	
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	59	
чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	60	
доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков	61	
налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков	62	
переклассификация в состав прибыли или убытка	63	
налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка	64	
прочий совокупный доход (расход) от прочих операций	65	
налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций	66	
Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период	67	
Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	68	-1811475.09 -42301812.64

ТОС

0420004 Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации

http://www.cbr.ru/xbrl/bfo/rep/2019-12-31/tab/3_FR_SOCIE_PURCB

T= EMPTY_AXIS						Z= EMPTY_AXIS
Наименование показателя		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
		4	5	6	17	18
Остаток на начало сравнительного периода	1	210000000.00		25931.65	-144482101.00	65543830.65
Изменения вследствие выявленных ошибок	2					
Изменения вследствие изменения учетной политики	3					
Остаток на начало сравнительного периода, пересмотренный	4	210000000.00		25931.65	-144482101.00	65543830.65
Прибыль (убыток) после налогообложения	5				-4703724.73	-4703724.73
Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:	6					
прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	7					
прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	8					
Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	9					
Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	10					
Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	11					
Прочие взносы акционеров (участников)	12					
Прочие распределения в пользу акционеров (участников)	13					
Прочее движение резервов	14					

Остаток на конец сравнительного периода	14 1	210000000.00	25931.65	-149185825.73	60840105.92
Остаток на начало отчетного периода	15	210000000.00	25931.65	-187476957.77	22548973.88
Изменения вследствие выявленных ошибок	16				
Изменения вследствие изменения учетной политики	17				
Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный	18	210000000.00	25931.65	-187476957.77	22548973.88
Прибыль (убыток) после налогообложения	19			-1811475.09	-1811475.09
Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:	20				
прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	21				
прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	22				
Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	23				
Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	24				
Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	25				
Прочие взносы акционеров (участников)	26				
Распределение в пользу акционеров (участников)	27				
Прочее движение резервов	28				
Остаток на конец отчетного периода, в том числе:	29	210000000.00	25931.65	-189288432.86	20737498.79
капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи	30				

ТОС

0420005 Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации (сравнительные данные)

http://www.cbr.ru/xbml/bfo/rep/2019-12-31/tab/4_FR_CF_PURCB_comparative

T= EMPTY_AXIS		Z= EMPTY_AXIS
Наименование показателя		2019-01-01 - 2019-09-30, 2018-12-31, 2019-09-30
		5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности		
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	1	
Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2	
Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	3	
Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	4	
Проценты полученные	5	
Проценты уплаченные	6	
Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат	7	
Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	8	
Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов	8 1	
Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	9	
Оплата прочих административных и операционных расходов	10	
Уплаченный налог на прибыль	11	
Прочие денежные потоки от операционной деятельности	12	
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	13	
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления от продажи основных средств	14	
Поступления от продажи инвестиционного имущества	15	
Поступления от продажи нематериальных активов	16	
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	17	
Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	18	
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	19	
Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	20	
Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	21	
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	23	

ТОС

0420005 Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации

http://www.cbr.ru/xbrl/bfo/rep/2019-12-31/tab/4_FR_CF_PURCB

T= EMPTY_AXIS		Z= EMPTY_AXIS
Наименование показателя		2020-01-01 - 2020-09-30, 2019-12-31, 2020-09-30
		4
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности		
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	1	
Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2	
Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	3	
Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	4	
Проценты полученные	5	
Проценты уплаченные	6	
Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат	7	
Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	8	
Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов	8 1	
Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	9	
Оплата прочих административных и операционных расходов	10	
Уплаченный налог на прибыль	11	
Прочие денежные потоки от операционной деятельности	12	
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	13	507315694.75
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления от продажи основных средств	14	
Поступления от продажи инвестиционного имущества	15	
Поступления от продажи нематериальных активов	16	
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	17	
Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	18	
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	19	
Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	20	
Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	21	
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	23	
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	24	
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	25	
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	26	4500000.00
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	27	

Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	28	
Прочие поступления от инвестиционной деятельности	29	
Прочие платежи по инвестиционной деятельности	30	
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	31	4500000.00
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	32	
Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	
Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	34	
Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	35	
Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)	36	
Поступления от продажи собственных акций (долей участия)	37	
Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников	38	
Выплаченные дивиденды	39	
Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	40	
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	41	
Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	41.1	
Прочие поступления от финансовой деятельности	42	
Прочие платежи по финансовой деятельности	43	
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	44	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	45	511815694.75
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	46	
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	47	7166619.25
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	48	518982314.00

ТОС

[Информация о некредитной финансовой организации]

http://www.cbr.ru/xbri/bfo/rep/2019-12-31/tab/0_FR_ORGINFO_c

T= EMPTY_AXIS		Z= EMPTY_AXIS
Наименование показателя		2020-09-30
Информация об отчитываемой организации		
	Полное наименование некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Прайм Брокер"
	Сокращенное наименование некредитной финансовой организации	ООО "ИК "Прайм Брокер"
	Код территории по ОКATO	45286570000
	Код некредитной финансовой организации: по ОКПО	95997585
	Код некредитной финансовой организации: основной государственный регистрационный номер	1067746704585
	Код некредитной финансовой организации: регистрационный номер	7704603343
	Почтовый адрес	129090, Москва г, Мира пр-кт, дом № 3, строение 3
Информация о должностном лице, подписавшем отчетность		
	Фамилия Имя Отчество (Отчество при наличии)	Будаловский Михаил Дмитриевич
	Должность	Исполняющий обязанности Генерального директора
	Дата подписания отчетности	2020-07-24

ТОС

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
http://www.cbr.ru/xbml/bfo/rep/2019-12-31/tab/FR_1_004_01c_01

T= EMPTY_AXIS	Z= EMPTY_AXIS
Наименование показателя	Описание
Раздел I. Влияние оценок и допущений	
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	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценка и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Справедливая стоимость финансовых инструментов : расчет справедливой стоимости финансовых инструментов производится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки .
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)	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости. Основные положения учетной политики представлены ниже. Организация использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение следующего финансового года
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Рыночный подход Наличие опубликованных цен (котировок) активного рынка по одинаковым (таким же) с оцениваемым финансовым инструментам является наилучшим источником для определения текущей (справедливой) стоимости оцениваемого финансового инструмента Доходный подход При отсутствии рыночной котировки, для определения справедливой стоимости с достаточной степенью уверенности могут использоваться различные технические приемы и оценки. Приемы, хорошо отработанные на финансовых рынках, включают сопоставление с текущей рыночной стоимостью другого очень похожего инструмента и анализ дисконтированных денежных потоков. При анализе дисконтированного денежного потока используются коэффициенты дисконтирования, равные преобладающей рыночной ставке процента для финансовых инструментов, имеющих аналогичные параметры. Оценка по себестоимости Оценка по себестоимости применяется только в отношении финансовых инструментов, которые не имеют рыночных котировок, и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена, и в отношении производных финансовых инструментов, которые связаны с долевыми инструментами, не имеющими котировок на открытом рынке, и подлежат погашению такими долевыми инструментами.

МСФО (IAS) 21 Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Аналитический учет операций в иностранной валюте ведется на отдельных лицевых счетах в двойной оценке: в иностранной валюте и в рублях по курсу Банка России. Синтетический учет ведется только в рублях Российской Федерации. Пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли (переоценка средств в иностранной валюте) осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на установленный Центральным банком Российской Федерации официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю (далее – официальный курс). Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется в начале операционного дня до отражения операций по счетам. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям. При ведении счетов только в иностранной валюте итог остатков по всем лицевым счетам в иностранных валютах соответствующего балансового счета второго порядка должен отражаться в регистрах бухгалтерского учета и в типовых формах аналитического и синтетического учета в рублях по официальному курсу. Эти данные должны использоваться для сверки аналитического учета с синтетическим учетом.</p>
МСФО (IAS) 1 Непрерывность деятельности	<p>Настоящая промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У организации нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.</p>
МСФО (IAS) 29 Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>У организации отсутствуют активы/обязательства возникшие до 31.12.2002 г. и требующее пересчета в соответствии с МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике"</p>
Раздел II. Изменения в учетной политике	
МСФО (IAS) 8 Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	нет
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	
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Все краткосрочные размещения в банках, показаны в составе средств в других банках. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.</p>

МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем по амортизированной стоимости.
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, которые не были классифицированы Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Переоценка ценных бумаг определяется как разница между их балансовой стоимостью и справедливой стоимостью. Любая операция, приводящая к изменению балансовой стоимости ценной бумаги, требует проведения их переоценки.
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения. К финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование может не применяться в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, не является существенной. Критерии существенности устанавливается Компанией в размере менее 10%
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Ценные бумаги, учитываемые как участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. В случае проверки на наличия обесценения, по таким ценным бумагам создаются резервы под обесценение
МСФО (IAS) 1 Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются по справедливой стоимости, в дальнейшем учитываются по исторической стоимости
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются Обществом, как финансовые обязательства, как оцениваемых по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива и обязательства Компания оценивает по справедливой стоимости
МСФО (IAS) 32 Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также немерение либо произвести зачет, либо реализовать актив и урегулировать обязательство
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
МСФО (IFRS) 7 Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

МСФО (IFRS) 7 Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
МСФО (IFRS) 7 Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
МСФО (IAS) 40 Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
МСФО (IAS) 40 Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
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	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств	
МСФО (IAS) 16 База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования.
МСФО (IAS) 16 Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования
МСФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования Компанией с целью получения экономических выгод. Группы ОС Срок полезного использования Здания 5 лет до 7 лет Улучшения арендуемых основных средств 1 год Мебель и офисное оборудование 1 год Компьютерное оборудование и оргтехника 1 год Транспортные средства 3 года Прочие оборудование и имущество 1 год
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов	
МСФО (IAS) 38 Определение и состав нематериальных активов	Нематериальными активами не являются: • расходы, связанные с образованием Компании (организационные расходы); • интеллектуальные и деловые качества персонала Компании, его квалификация и способность к труду. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Компании, объединяются в однородную группу нематериальных активов: • компьютерное программное обеспечение; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект

МСФО (IAS) 1 База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)
МСФО (IAS) 38 Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
МСФО (IAS) 38 Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Компании. Компания устанавливает сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов: Группы нематериальных активов Срок полезного использования компьютерное программное обеспечение 1 год торговая марка 5 лет патенты 5 лет лицензии 1 год неисключительные права пользования 1 год прочие 1 год Компания применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам нематериальных активов
МСФО (IAS) 38 Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами НМА не создавались.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
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	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Под выходными пособиями понимаются вознаграждения работникам, предоставляемые в обмен на расторжение трудового договора с работником в результате одного из двух событий: • принятия работником предложения Компании о получении вознаграждения в обмен на расторжение трудового договора.
МСФО (IAS) 19 Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
МСФО (IAS) 19 Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
МСФО (IAS) 19 Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо

МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>При признании и оценке резерва – оценочного обязательства Компани учитывает следующие особенности: • резервы – оценочные обязательства не признаются применительно к будущим операционным убыткам, поскольку убытки не отвечают определению обязательства; • если Компания отвечает по обременительному договору, то существующее обязательство по такому договору должно быть признано в качестве резерва – оценочного обязательства и соответствующим образом оценено; • резерв – оценочное обязательство на реструктуризацию должен включать только прямые затраты, возникающие в связи с реструктуризацией, то есть те из них, которые одновременно вызваны непосредственно реструктуризацией и не связаны с продолжающейся деятельностью Компании. Компания устанавливает следующие коэффициенты вероятности непогашения задолженности дебитором или заемщиком по договору предоставления займа.</p> <p>Количество дней задержки погашения Вероятность, в % до 30 дней 0% от 30 до 90 дней 15% от 90 до 180 дней 30 % от 180до - 365 дней 50 % более 365 дней 100 %</p>
МСФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Не применимо
МСФО (IFRS) 16 Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо
МСФО (IFRS) 9 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. В случае, когда цена актива при условии немедленного платежа неизвестна, для дисконтирования суммы долгосрочной кредиторской задолженности используется рыночная ставка процента, в качестве которой применяется: • средневзвешенная процентная ставка по кредитам в рублях и иностранной валюте, предоставленным нефинансовым организациям на сопоставимый срок, раскрываемая на официальном сайте Банка России (далее – средневзвешенная ставка по кредитам); • если последняя раскрытая на сайте Банка России средневзвешенная ставка по кредитам рассчитана, ранее чем за три месяца первоначального признания, для определения рыночной ставки применяется следующий подход: 4) ключевая ставка Банка России, действовавшая в месяце, за который определена средневзвешенная ставка по кредитам, сравнивается с ключевой ставкой Банка России, действующей в месяце признания задолженности. 5) если ключевая ставка Банка России не изменилась до момента первоначального признания, в качестве рыночной ставки на дату признания используется последняя раскрытая средневзвешенная ставка по кредитам. 6) если ключевая ставка Банка России изменилась, для определения рыночной ставки последняя раскрытая средневзвешенная ставка по кредитам изменяется на то же количество пунктов, на которое изменилась ключевая ставка Банка России. Налоговые обязательства не дисконтируются.</p>
МСФО (IAS) 1 Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует.
МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
МСФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Образование или увеличение (уменьшение) ОНО, полученное на основании ведомости расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, рассчитывается как разница между величинами ОНО или ОНО и ОНА, определенными на конец отчетного периода и конец предшествующего отчетного периода, в отношении остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, изменение величины которых учитывается на счетах по учету финансового результата либо оказывает или окажет влияние на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в отчетном периоде или будущих отчетных периодах.</p>

МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 Порядок отражения дивидендов

Доходы от участия в уставных капиталах других организаций в виде причитающихся дивидендов отражаются в бухгалтерском учете на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов (в том числе в открытой печати).

ТОС

Основная деятельность некредитной финансовой организации
http://www.cbr.ru/xbrl/bfo/rep/2019-12-31/tab/FR_1_001_01c_01

T= EMPTY_AXIS	Z= EMPTY_AXIS
Наименование показателя	Описание
Основная деятельность некредитной финансовой организации	
Номер лицензии	077-12575-100000, 077-12585-001000, 077-12580-010000, 045-14036-000100
Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
Дата выдачи лицензии	02.10.2009,02.10.2009,02.10.2009,04.08.2017
Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, дилерская деятельность, депозитарная деятельность
Информация о возобновлении действия лицензии	нет
Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Калюжный Алексей Сергеевич
Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	117342, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Коньково, Введенского ул, дом 19, корпус 2, квартира 7
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
Юридический адрес некредитной финансовой организации	129090, Москва г, Мира пр-кт, дом № 3, строение 3
Фактический адрес некредитной финансовой организации	129090, Москва г, Мира пр-кт, дом № 3, строение 3
Численность персонала некредитной финансовой организации	10
Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

ТОС

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

http://www.cbr.ru/xbrl/bfo/rep/2019-12-31/tab/FR_1_003_01c_01

T= EMPTY_AXIS	Z= EMPTY_AXIS
Наименование показателя	Описание
<p>Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>	<p>Основополагающие допущения Непрерывность деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Компания не считается непрерывно действующим. Учет по методу начисления. Бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составляется по методу начисления. Согласно этому методу, статьи признаются как активы, обязательства, капитал, доходы и расходы (элементы бухгалтерской (финансовой) отчетности), когда они удовлетворяют определениям и критериям признания для этих элементов (а не тогда, когда денежные средства или их эквиваленты получены или уплачены). Качественные характеристики бухгалтерской отчетности Учетная политика организации должна обеспечивать: Допущение имущественной обособленности. Активы и обязательства Компании существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой Компании и активов и обязательств других организаций. Допущение последовательности применения учетной политики. Принятая Компанией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Требование полноты. Полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной жизни; Требование своевременности. Своевременное отражение фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности; Требование осмотрительности. Большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов; Требование приоритета содержания перед формой. Отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования; Требование непротиворечивости. Тожество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца; Требование рациональности. Рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины Компании.</p>
<p>Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности , База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>	<p>Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, когда определено иное на основании законодательства Российской Федерации) (далее - по себестоимости). При определении справедливой стоимости финансового инструмента Компания основывается на информации, получаемой с рынка, являющегося для данного финансового инструмента активным. При отсутствии активного рынка Компания оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных. Наблюдаемые исходные данные отражают предположение, что участники рынка при определении цены финансового инструмента будут полагаться на рыночную информацию, полученную из не зависимых от Компании источников. Наблюдаемыми исходными данными являются: • рыночные цены активных площадок по торговле аналогичными финансовыми инструментами; • рыночные цены на аналогичные финансовые инструменты; • исторические данные о процентных ставках; • исторические данные о темпах инфляции; • интенсивность совершения банкротств; • мультипликаторы для оценки бизнеса, рассчитанные по итогам сделок по продаже аналогичных компаний; • цены на рынке недвижимости, основанные на данных о площади объекта и его расположении. Под справедливой стоимостью объектов основных средств понимается цена, которая была бы получена при продаже объекта при проведении сделки на добровольной основе на рынке между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях, независимо от того, сложилась ли цена продажи объекта непосредственно на рынке или рассчитывается с использованием другого метода оценки.</p>
<p>Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности , Причины реклассификации сравнительных сумм</p>	нет
<p>Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)</p>	нет
<p>Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности , Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации</p>	нет

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

нет

ТОС

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

http://www.cbr.ru/xbrl/bfo/rep/2019-12-31/tab/FR_1_002_01c_01

T= EMPTY_AXIS	Z= EMPTY_AXIS
Наименование показателя	Описание
Экономическая среда в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность, Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативно -правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подтверждены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фикскальных систем создают дополнительные трудности для организаций. Во II квартале 2020 года падение ВВП России составит 16% .В связи с ограничениями, введенными из-за пандемии коронавируса, экономическая активность в стране снизилась, а доходы упали. Совет директоров Банка России 27 апреля 2020 г. установил ключевую ставку 5,50 % годовых, 22.06.2020 г.-4,5 % . На фоне событий в России и мире доллар и евро продолжают расти. На 30.06.2020 г. курс доллара США составляет 69.9513 руб. , курс евро - 78.6812 рублей. По итогам январь-июнь 2020 года средняя цена барреля Urals составила 65,63 рублей. 26 марта 2020 года S&P Global Ratings подтвердило суверенные кредитные рейтинги Российской Федерации: долгосрочный и краткосрочный рейтинги по обязательствам в иностранной валюте — на уровне «BBB-/A-3» и долгосрочный и краткосрочный рейтинги по обязательствам в национальной валюте — на уровне «BBB/A-2</p>