



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Парангон»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Парангон» (ОГРН 1149204023429, офис 47, дом 33-А/3-1, улица Вакуленчука, город Севастополь, индекс 299053), состоящей из бухгалтерского балансанекредитной финансовой организации (Далее – «НФО») по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах НФО, приложений к бухгалтерскому балансу НФО и отчету о финансовых результатах НФО, в том числе отчета об изменениях собственного капитала НФО и отчета о потоках денежных средств НФО за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу НФО и отчету о финансовых результатах НФО, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Парангон» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства - основы учета

Не модифицируя наше мнение, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в Примечании 3 к годовой бухгалтерской отчетности, в котором описаны основы составления отчетности. Общество применяет отраслевые стандарты бухгалтерского учета и иные нормативные акты Банка России, регулирующие порядок бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности для некредитных финансовых организаций.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски;

получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,

по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Н.Н.Недовесова

ОРНЗ 22006097561

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Аудит»

ОГРН 1149102091676

295053, Республика Крым, г. Симферополь

ул. Солнечная, дом 7

член саморегулируемой организации аудиторов

Некоммерческого партнерства

«Аудиторская ассоциация Содружество»

ОРНЗ 11506010488

«25» марта 2020 года



Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	24 329 600,00	24 329 600,00
39	Добавочный капитал	30	0	0
40	Резервный капитал	30	0	0
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструменту, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательства (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		5 974 543,87	5 974 543,87
52	Итого капитала		19 226 043,28	18 516 868,25
53	Итого капитала и обязательств			

Директор ООО «СТРАХОВАТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ПАРАДИЗОН»
 (должность руководителя) _____ (подпись)

Соломонов Денис Валериевич
 (инициалы, фамилия)

"02" марта 2020 20



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
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	21-000-1-00981
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	14.11.2014
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Соломонов Д.В.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	299053, г. Севастополь, ул. Вакуленчука, дом 33-А/3-1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	299053, г. Севастополь, ул. Вакуленчука, дом 33-А/3-1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	руб.

руб.
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность
 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>Экономическая среда - в отличие от более развитых рынков, рынки развивающихся стран, такие как Российская Федерация, подвержены действию различных рисков, включая экономические, политические, социальные, юридические, законодательные. Текущая экономическая и политическая ситуация, в том числе связанная с обстановкой в Украине и введением санкций в отношении России и конкретно в отношении Крыма, создает риски, связанные с осуществляемыми обществом операциями, а также невозможностью осуществления внешнеэкономических операций с рядом стран.</p> <p>Руководство компании полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости общества в текущих условиях.</p>

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>В процессе применения учетной политики ООО «Управляющая компания «ПАРАНГОН» (далее – Общество) руководству использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, включают:</p> <p>Суждения, применяемые в области налогового законодательства;</p> <p>Суждения, применяемые в справедливой оценке финансовых инструментов;</p> <p>Суждения, применяемые в оценке соответствия процентной ставки рыночному значению</p>
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>ОБЩЕСТВО производит расчетные оценки и допущения, которые влияют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Расчетные оценки 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.</p> <p>Допущения и оценочные значения основаны на исходных данных, которыми она располагала на момент подготовки финансовой отчетности. Однако, текущие обстоятельства и допущения относительно будущего могут измениться ввиду рыночных изменений или неподконтрольных ОБЩЕСТВУ обстоятельств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят.</p> <p>Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются ниже.</p> <p>Ниже приведены статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:</p> <ul style="list-style-type: none"> - прочие размещенные средства; - средства в кредитных организациях; - налоги. <p>В отношении интерпретации сложного налогового законодательства, изменений в налоговом законодательстве, а также сумм и сроков получения будущего налогооблагаемого дохода или расхода существует неопределенность. С учетом долгосрочного характера и сложности имеющихся договорных отношений, различия, возникающая между фактическими результатами</p>

		и принятыми допущениями, или будущие изменения таких допущений могут повлечь за собой будущие корректировки уже отраженных в финансовой отчетности суммы расходов или доходов по налогу на прибыль. Поскольку ОБЩЕСТВО оценивает возникновение судебных разбирательств в связи с применением налогового законодательства и последующий отток денежных средств как маловероятные, условное обязательство не формировалось.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Насколько это возможно, ОБЩЕСТВО оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке применяются методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки.
4	МСФО (IAS) 21	Функциональной валютой Организации и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производится.
5	МСФО (IAS) 1	При составлении отчетности использовано допущение о непрерывности деятельности. ОБЩЕСТВО в течение многих лет ведет коммерческую деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам. Информация о существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут вызвать серьезные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность в будущем – отсутствует.
6	МСФО (IAS) 29	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля в 2019 не производился
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	МСФО (IAS) 8	Настоящая финансовая отчетность подготовлена Обществом на основании положений учетной политики, разработанной в соответствии со стандартами ЦБ РФ: № 486-П от 02.09.2015; № 524-П от 28.12.2015; N 487-П от 02.09.2015; N 508-П от 03.12.2015; № 494-П от 01.10.2015; № 489-П от 04.09.2015; № 505-П от 18.11.2015; N 493-П от 01.10.2015; № 490-П от 04.09.2015; № 523-П от 28.12.2015; № 488-П от 02.09.2015; N 520-П от 16.12.2015; № 532-П от 03.02.2016; N 501-П от 05.11.2015; № 492-П от 22.09.2015; N 496-П от 05.10.2015. Изменений учетной политики в текущем периоде не производилось.
		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 умственную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)

8	<p>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</p>	<p>Основные изменения, вступающие в силу с 1 января 2020</p> <p>Поправки к стандарту МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса»</p> <p>Область изменения: Определение «бизнеса».</p> <p>Описание: В соответствии с поправкой бизнес - это интегрированная совокупность видов деятельности и активов, осуществление которых и управление которыми способно привести к предоставлению товаров или услуг покупателям, генерированию инвестиционного дохода (такого как дивиденды или проценты) или генерированию иных доходов от обычной деятельности.</p> <p>Организация должна применять данные поправки в отношении объединенный бизнесов, для которых дата приобретения совпадает с началом или наступает после начала первого годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2020 года или после этой даты, и в отношении приобретенных активов, которые происходят на дату начала такого периода или после нее.</p> <p>«УК «ПАРАНГОН» на данный момент оценивает эффект от внедрения МСФО (IFRS) 3 и планирует принять новый стандарт на соответствующую дату его вступления в силу при условии возникновения такой необходимости.</p> <p>Поправки к стандартам МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки»</p> <p>Область изменения : Определение «существенности».</p> <p>Описание Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8:</p> <p>Унифицируют определение понятия «существенности» в разных стандартах МСФО и концептуальных основах финансовой отчетности.</p> <p>Добавляют пояснения к определению существенности.</p> <p>Включают руководство о несущественной информации в МСФО (IAS) 1</p> <p>После внесения поправок определение «существенности» выглядит следующим образом: «Информация считается существенной, если можно было бы разумно ожидать влияния ее прогнуса, искажения или затруднения ее понимания на решения, которые основные пользователи финансовой отчетности общего назначения принимают на основании такой финансовой отчетности, обеспечивающей предоставление финансовой информации об определенной отчитывающейся организации».</p> <p>Организация оценивает существенность в контексте финансовой отчетности в целом.</p> <p>ОБЩЕСТВО не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>		
9	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных и специальных (брокерских) счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней

<p>10</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p>	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>В категорию средства в кредитных организациях классифицируются денежные средства и депозиты.</p> <p>Средства, размещенные в кредитных организациях, на дату их выдачи (размещения) оцениваются по справедливой стоимости. В оценке ОБЩЕСТВО руководствуется МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".</p> <p>При первоначальном признании определяется соответствующая процентная ставка по договору рыночным условиям. В целях последующей оценки средства в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП. Метод дисконтирования не применяется к договорам банковского вклада, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, находится в диапазоне 10% в сторону повышения или понижения от стоимости, рассчитанной с использованием линейного метода.</p> <p>По вышеуказанным договорам применяется линейный способ расчета амортизированной стоимости.</p> <p>Метод дисконтирования, а также (метод ЭСП) не применяется к договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при первоначальном признании.</p> <p>Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом 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. Общество может на дату первоначального признания ценных бумаг по собственному усмотрению классифицировать ценные бумаги (без права последующей реклассификации) как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.</p> <p>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, как объект учета в 2019 отсутствуют.</p>
<p>11</p> <p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг • условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включаются в стоимость ценных бумаг.</p> <p>Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала.</p> <p>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход как объект учета в 2019 отсутствуют.</p>
<p>12</p> <p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг • условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включаются в стоимость ценных бумаг.</p> <p>Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала.</p> <p>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход как объект учета в 2019 отсутствуют.</p>

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Общество классифицирует финансовые активы как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости условия, что: финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</p> <p>При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости.</p> <p>Справедливая стоимость финансовых активов при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных напрямую с приобретением или выпуску финансового актива или финансового обязательства.</p> <p>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, при изменении бизнес-модели владения ценными бумагами подлежат переносу в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Объект учета отсутствует.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	К прочим активам ОБЩЕСТВО относит: дебиторскую задолженность, не содержащей существенного компонента финансирования, в том числе переплату по налоговым платежам (за исключением налога на прибыль), суммы, выданные в подотчет, авансы, уплаченные поставщикам работ, услуг.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Объект учета отсутствует
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости.</p> <p>После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.</p> <p>Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение финансового обязательства.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Нет объекта учета
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Нет объекта учета
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Нет объекта учета

Раздел V. Критерии признания в база оценки инвестиционного имущества

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Нет объекта учета
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Нет объекта учета
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Нет объекта учета

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств		
25	<p style="text-align: center;">МСФО (IAS) 16</p> <p>База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)</p>	<p>База, используемая для оценки основных средств для всех классов активов является стоимостью приобретения за вычетом амортизации.</p>
26	<p style="text-align: center;">МСФО (IAS) 16</p> <p>Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)</p>	<p>Начисление амортизации производится линейным способом для всех классов активов. Начисление амортизации производится ежемесячно, последним днем месяца.</p>
27	<p style="text-align: center;">МСФО (IAS) 16</p> <p>Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)</p>	<p>При определении срока полезного использования применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.02 г. Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией как минимальный для выбранной амортизационной группы плюс один месяц.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов		
28	<p style="text-align: center;">МСФО (IAS) 38</p> <p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>Нет объекта учета</p>
29	<p style="text-align: center;">МСФО (IAS) 1</p> <p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p>	<p>Нет объекта учета</p>
30	<p style="text-align: center;">МСФО (IAS) 38</p> <p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>Нет объекта учета</p>
31	<p style="text-align: center;">МСФО (IAS) 38</p> <p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>Нет объекта учета</p>
32	<p style="text-align: center;">МСФО (IAS) 1</p> <p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p>	<p>Нет объекта учета</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
33	<p style="text-align: center;">МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19</p> <p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий</p>	<p>Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Инвестиционной палаты за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, денежная), в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> • оплата труда, • компенсационные и стимулирующие выплаты, • выплаты, связанные с расторжением трудового договора, • а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц.

34	МСФО (IAS) 19	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией.</p> <p>включая членов семей работников.</p> <p>Вознаграждения работникам включают следующие виды:</p> <p>краткосрочные вознаграждения работникам;</p> <p>выходные пособия.</p> <p>Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Компании, трудовыми и (или) коллективными договорами.</p> <p>Общая сумма вознаграждения, выплаченная старшему руководящему составу за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., составила 320 тысяч руб., не включая налог на доходы физических лиц (НДФЛ) в размере 43,2 тысячи рублей».</p> <p>Все вознаграждения, выплачиваемые Организацией, со срока исполнения в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, относятся к краткосрочным вознаграждениям.</p> <p>К таким вознаграждениям относятся следующие виды вознаграждений сотрудникам и иным физическим лицам:</p> <ul style="list-style-type: none"> • оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, работу в особых климатических условиях), стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); • оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, отпуск по уходу за ребенком до 3-х лет (не за счет средств ФСС), и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника); • оплата услуг и иных выплат сотрудникам по договору ГПХ; • другие вознаграждения работникам (компенсация проезда, предоставление товаров или услуг безвозмездно, медицинское обслуживание, компенсация за использование личного транспорта, компенсация затрат на мобильную связь, компенсация при переезде на работу в другую местность (ротация), компенсация за проезд к месту отдыха, в натуральной форме и прочие); • выплаты в пользу физических лиц, не являющихся работниками. <p>ОБЩЕСТВО в системе оплаты труда не применяет долгосрочные вознаграждения, в том числе по окончании трудовой деятельности.</p> <p>ОБЩЕСТВО ведет раздельный учет причитающихся дней и сумм накопленного отпуска по каждому работнику и сумм фактически рассчитанных отпускных при уходе работника в отпуск. Накопленный отпуск определяется, как величина ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск.</p> <p>Не применимо</p>
----	---------------	---

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объект учета отсутствует.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создающими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства <p>При определении суммы резерва - оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства, Общество учитывает следующие особенности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельства и при необходимости утверждает их в стандартах экономического субъекта; • формирование гипотез развития неопределенности и расчетная оценка ожидаемых затрат производится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37; • если при оценке резерва - оценочного обязательства задействовано большое количество гипотез, обязательство оценивается путем взвешивания результатов всех возможных гипотез по степени вероятности. В случае если имеется непрерывный интервал возможных результатов и все точки внутри этого интервала одинаково вероятны, берется среднее значение заданного интервала; • в случаях, когда влияние фактора времени на стоимость денег существенно, резервы - оценочные обязательства дисконтируются, величина резерва - оценочного обязательства

		<p>должна равняться приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Будущие события, которые могут повлиять на сумму, необходимую для урегулирования обязательства, должны учитываться при определении величины резерва - оценочного обязательства, если существуют достаточные объективные свидетельства того, что они произойдут; • иные факторы, влияющие на величину наилучшей расчетной оценки, в соответствии с МСФО (IAS) 37.
39	<p>МСФО (IFRS) 16</p> <p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде</p>	<p>При учете договоров аренды с 01.01.2019 года Общество руководствуется Положением Банка России от 22.03.2018 N 635-П (с изм. от 12.11.2018, с изм. от 15.11.2019) "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" и МСФО (IAS) 17 «Аренда».</p> <p>В 2019 году Общество заключило договор аренды, как арендодатель.</p> <p>Договор аренды классифицируется Обществом в качестве операционной аренды.</p> <p>Классификация договора аренды в качестве финансовой или операционной аренды осуществляется в соответствии с пунктами 62 - 64 МСФО (IFRS) 16.</p> <p>С даты начала операционной аренды признание переданного в аренду базового актива арендодателем не прекращается.</p> <p>Переданный в аренду базовый актив продолжает учитываться арендодателем на балансовом счете по учету имущества. Начисление амортизации по базовому активу осуществляется в соответствии со способом, установленным арендодателем для аналогичных активов в учетной политике.</p>
39.1	<p>Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью</p> <p>МСФО (IFRS) 16</p>	<p>Общество не использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренное для аренды объектов с низкой стоимостью по причине отсутствия объекта учета.</p> <p>Общество в 2019 году не заключало договоров аренды, как арендатор.</p>
40	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p> <p>МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления. Кредиторская задолженность со сроком погашения более года отражается по амортизированной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания. Для списания просроченной кредиторской задолженности, кроме акта инвентаризации, необходимо также письменное обоснование ее наличия в виде аналитической справки, составленной по данным бухгалтерского учета, а также прочих подтверждающих задолженность документов (к примеру, акт сверки расчетов с кредитором).</p> <p>Прекращение признания кредиторской задолженности в 2019 году не производилось.</p>
41	<p>Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода</p> <p>МСФО (IAS) 1</p>	<p>Уставной капитал Общества включает в себя доли ее участников. Действительная стоимость доли участника общества соответствует части стоимости чистых активов общества, пропорциональной размеру его доли. Уставной капитал, его изменения признаются в учете</p>

			<p>исходя из номинальной стоимости, определенной участниками Общества на дату внесения изменений в ЕГРЮЛ. В дальнейшем не переоценивается. В случае оплаты уставного капитала, оплаты его увеличения не денежными средствами, размер уставного капитала оценивается исходя из номинальной стоимости. Стоимость имущества, полученного в оплату уставного капитала, оценивается по справедливой стоимости.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>Выкуп долей Общества осуществляется по цене, определенной участниками общества, но не ниже действительной стоимости, рассчитанной исходя из стоимости чистых активов, без учета ее изменения в результате действий Общества, повлекших возникновение права требования оценки и выкупа долей. Совершенные сделки отражаются в учете по цене приобретения.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации.</p> <p>В 2019 году Резервный капитал не создавался</p>
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>В целях отражения в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на изменение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в будущих отчетных периодах, Общество вводит учет временных разниц.</p> <p>Временные разницы определяются как разниц между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением балансовых счетов по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством РФ. Временные разницы рассчитываются до полного списания остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, а также до прекращения влияния результатов операций или событий,</p> <p>отраженных, в том числе в предшествующих отчетных периодах, на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли.</p> <p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> • вычитаемых временных разниц, • перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. <p>Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на конец каждого отчетного периода.</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством</p>

Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового обязательства подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата и (или) на счета по учету добавочного капитала.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.

При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущем, анализируется выполнение следующих условий:

- имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы, позволяющие к получению налогооблагаемой прибыли, которую ОБЩЕСТВО вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы;
- прогнозируется ли получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором ОБЩЕСТВО вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные разницы. В той мере, в которой ОБЩЕСТВО не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию.

Отложенные налоговые активы, возникающие из пересеченных на будущее убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если ожидается получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой отсутствует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, которую ОБЩЕСТВО вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее убытки, в течение срока, установленного законодательством Российской Федерации, отложенный налоговый актив не подлежит признанию.

Балансовая стоимость признанного отложенного налогового актива пересматривается на конец каждого отчетного периода, и уменьшается в той мере, в которой отсутствует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, которую можно уменьшить на вычитаемые временные разницы и (или) перенесенные на будущее убытки.

Такое уменьшение восстанавливается в той мере, в которой появляется вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли.

Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете,

пересматривается на конец каждого отчетного периода, и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив.

Прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на

будущее убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец каждого отчетного периода.

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	<p>В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового актива подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата и (или) на счета по учету добавочного капитала. Под отчетным периодом принимается первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. Начиная с первого отчетного периода, отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты.</p>
	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов. В 2019 году ООО «УК «ПАРАНГОН» не являлось учредителем других юридических лиц. Дивиденды не начисляло и не выплачивало.</p>

руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	6 555,92	0	6 555,92	5 502,10	0	5 502,10
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	137 243,16	0	137 243,16	5 440,91	0	5 440,91
4	Денежные средства, переданные в доверительное	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	143 799,08	0	143 799,08	10 943,01	0	10 943,01

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 137 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 5 тысяч рублей), или 95,44 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2019 года: 49,72 процентов).

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

руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	143 799,08	10 943,01
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	143 799,08	10 943,01

руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		3	4	5	6	7	8
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценения	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценения	Балансовая стоимость
1	2						
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 760 937,03	0	1 760 937,03	921 165,82	0	921 165,82
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по консервационным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
7	Итого	1 760 937,03	0	1 760 937,03	921 165,82	0	921 165,82

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по
тысяч рублей (на 01.01.2019 в сумме 1 760 937,03
тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме
тысяч рублей (на 01.01.2019 в сумме 0
тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме
тысяч рублей (на 01.01.2019 в сумме 0
тысяч рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в приложении 56 настоящего приложения.

27	Прочее	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	3 300 851,25	0	0	0	3 300 851,25
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	3 674 000,00	0	1 515 815,81	0	5 189 815,81
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-373 148,75	0	-1 515 815,81	0	-1 888 964,56
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	3 300 851,25	0	0	0	3 300 851,25

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.2. Незавершенное строительство в основном представляет собой строительство и пересоборудование помещений (и оборудования) филиалов. После завершения работ эти активы отражаются в составе основных средств.

19.1.3. Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере _____ процентов (в _____ тысяч рублей). Норма капитализации составила _____ процентов в _____ году.

19.1.4. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды по балансовой стоимости _____ тысяч рублей).

19.1.5. Здания были оценены независимым оценщиком на _____ 31.12.2019 _____ Оценка выполнялась независимой фирмой профессиональных оценщиков _____

Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки (требуется раскрыть информацию о методах оценки и об исходных данных, используемых при определении справедливой стоимости, по уровням иерархии справедливой стоимости).

19.1.6. В _____ 31.12.2019 _____ году в связи с наличием (отсутствием) информации о _____ исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости, _____

справедливой стоимости. В _____ 31.12.2019 _____ году исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости _____

в сумме _____ тысяч рублей, были отнесены к _____ уровню иерархии справедливой стоимости.

19.1.7. В остаточную стоимость зданий включена сумма _____ тысяч рублей, представляющая собой дополнительную переоценку зданий. На конец _____

отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме _____ тысяч рублей было рассчитано в отношении данной первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на _____ 31.12.2019 _____ года составила бы _____ тысяч рублей.

на _____ 01.01.2019 _____ года составила бы _____ тысяч рублей (на _____ 01.01.2019 _____ года: _____ тысяч рублей).

19.1.8. Основные средства в сумме _____ тысяч рублей были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам. (требуется раскрыть наличие или отсутствие ограничения прав собственности).

тысяч рублей в _____ 01.01.2019 _____ году: _____ процентов), _____

тыс руб

исходным данным, используемым при _____ уровне иерархии _____

уровню иерархии _____

тысяч рублей, представляющая собой _____

тысяч рублей было _____

_____ 31.12.2019 _____ года составила бы _____ тысяч рублей.

на _____ 01.01.2019 _____ года: _____ тысяч рублей).

тысяч рублей (на _____ 01.01.2019 _____ года: _____ тысяч рублей).

руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты с персоналом	0	0
6	Расчеты по социальному страхованию	0	1,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	3 408,11	3 408,11
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	207 640,62	27 638,71
9	Запасы	12 152,58	14 481,38
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
13	Прочее	0	0
14	Резерв под обесценение	0	0
15	Итого	223 201,31	45 529,20

руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0
2	Кредиторская задолженность по содержанию и аренде помещений	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	7 098 000	0
20	Итого	7 098 000	0

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисkontированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	120 311,25	106 047,82
3	Расчеты по социальному страхованию	36 334,00	33 935,30
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	15 820,00	16 351,00
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое Договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	172 465,25	166 344,12

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	№ 31.12.2018	№ 31.12.2019
		3	4
1	Уставный капитал	24 329 600,00	24 329 600,00
2	Добавочный капитал	0	0
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0	0
4	Итого	24 329 600,00	24 329 600,00

руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Получена на инфляцию	Итого
1	На 01.01.2018 г.	0	0	0	0	0	0
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
3	Прочее	0	0	0	0	0	0
4.1	Остаток на 31.12.2018 г.	0	0	0	0	0	0
5	На 01.01.2019 г.	0	0	0	0	0	0
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
9	На 31.12.2019 г.	0	0	0	0	0	0

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал неакредитованной финансовой организации по состоянию на 01.01.2019 г. _____ тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2019 г. _____ (на 31.12.2019 г. _____ тысяч рублей) года все выпущенные в обращение акции неакредитованной финансовой организации были полностью оплачены.

Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость _____ рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированные акции имеют номинальную стоимость _____ рублей за одну акцию.

30.1.5. Все выпущенные привилегированные акции полностью оплачены. Количество привилегированных акций, выданных, но не полностью оплаченных, составляет _____ процентов годовых (на 01.01.2019 г. _____ процентов годовых).

30.1.6. Дивиденды по привилегированным акциям устанавливаются в размере _____ процентов годовых (на 01.01.2019 г. _____ процентов годовых).

и имеют преимущество перед дивидендами по обыкновенным акциям.

30.1.7. По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала:

руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Требования по текущему налогу на прибыль	0	0
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	24 451,00	5 474,00
3	Отложенное налоговое обязательство	0	0
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	0	0
5	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	195 747,76	303 597,42

руб.

Нераспределенная прибыль

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	5 307 570,97	5 974 549,87
2	Итого	5 307 570,97	5 974 549,87

Отчетность хозяйственной финансовой организации		Код государственной финансовой организации	
Код верификатора по ОКПО	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
67284000000		1149204023429	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПАРНАТОР" (ООО "УК "ПАРНАТОР")
(полное фирменное и организационное наименования)

Почтовый адрес 299053, Севастополь г., Вакуленчук ул., дом № 33-А/3-1, офис 47

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.		За 2018 г.		За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
			4	5	6	7		
Раздел I. Прибыли и убытки								
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		928 706,08	872 215,48	206 346,76	236 158,57		
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	0	0	0	0	0	0
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0	0	0	0	0	0
4	процентные доходы	34	928 706,08	872 215,48	206 346,76	236 158,57		
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	0	0	0	0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	0	0	0	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	0	0	0	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0	0	0	0	0

руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 4.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.		За 2018 г.		За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
		3	4	5	6		
1	2	3	4	5	6		
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов							
1	Сервисные сборы	0	0	0	0	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0	0	0	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0	0	0	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0	0	0	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0	0	0	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг							
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0	0	0	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0	0	0	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0	0	0	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0	0	0	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0	0
15	Итого	0	0	0	0	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности							
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0	0	0	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0	0	0	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0	0	0	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0	0	0	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0	0	0	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0	0	0	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0	0	0	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0	0	0	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0	0	0	0	0

25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0	0	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0	0	0	0
27	Итого	0	0	0	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария						
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0	0	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0	0	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0	0	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0	0	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0	0	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0	0	0	0
34	Итого	0	0	0	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности						
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0	0	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0	0	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0	0	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0	0	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0	0	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0	0	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0	0	0	0
42	Итого	0	0	0	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности						
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0	0	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 270 379,21	3 346 146,26	842 379,21	876 000,00	0
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0	0	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0	0	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0	0	0	0
48	Итого	3 270 379,21	3 346 146,26	842 379,21	876 000,00	0
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности						
49	Агентское вознаграждение	0	0	0	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0	0	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0	0	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0	0	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0	0	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0	0	0	0
55	Итого	0	0	0	0	0
56	Всего	3 270 379,21	3 346 146,26	842 379,21	876 000,00	0

руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.			За 2018 г.			За Последний Квартал Текущего Периода		За Последний Квартал Предыдущего Периода	
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Расходы по оплате труда		995 358,08	1 238 454,20	281 972,49	281 165,76					
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим		301 989,71	374 013,23	85 155,69	84 912,09					
3	Расходы по пенсионному плану		0	0	0	0					
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		0	0	0	0					
5	Прочее		0	0,00	0	0					
6	Итого		1 297 347,79	1 612 467,43	367 128,18	366 077,85					

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

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 31.12.2019 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 301 989,71 тысяч рублей (за 01.01.2019 г.: 374 013,23 тысяч рублей).

руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.			За 2018 г.		За Последний	Квартал
		3	4	5	6	Периода	Периода	
1	2							
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	0	0	0	0	0	0	
2	Амортизация основных средств	303 532,24	477 847,44	32 304,18		1 19 461,86		
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	0	0	0	0	0	0	
4	Расходы по аренде	0	0	0	0	0	0	
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	188 492,88	146 319,93	41 966,50		33 872,91		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	363 570,02	323 966,62	69 073,31		82 196,50		
7	Расходы по страхованию	5 289,88	8 224,99	0	0	0	0	
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0	0	0	0	0	
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	282 776,00	459 420,80	95 000,00		163 400,00		
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	91 036,26	127 830,72	91 036,26		127 830,72		
11	Представительские расходы	0	0	0	0	0	0	
12	Транспортные расходы	0	0	0	0	0	0	
13	Командировочные расходы	0	0	0	0	0	0	
14	Штрафы, пени	3,02	5 134,48	0		15,08		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-резидентов	28 499,00	0	10 580,00		0		
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	164 650,00	128 029,00	16 620,00		64 361,00		
17	Прочие административные расходы	670 781,64	878 052,80	220 795,33		262 934,00		
18	Итого	2 394 630,94	2 564 325,74	577 321,54		574 072,00		

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили

за 31.12.2019 года _____ тысяч рублей (за 31.12.2018

на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного

дохода, составили за 31.12.2019 года _____ тысяч рублей (за 31.12.2018

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме _____ тысяч рублей (

31.12.2018 _____ тысяч рублей), в том числе условная

арендная плата в сумме _____ тысяч рублей (

31.12.2018 _____ тысяч рублей), и расходы по финансовой аренде в части условной

арендной платы в сумме _____ тысяч рублей (

31.12.2018 _____ тысяч рублей).

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	6608	6608
2	От 1 года до 2 лет	0	0
3	От 2 лет до 3 лет	0	0
4	От 3 лет до 4 лет	0	0
5	От 4 лет до 5 лет	0	0
6	Более 5 лет	0	0
7	Итого	6608	6608

руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.		За 2018 г.		За Последний Квартал	
		3	4	5	6		
1	2						
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	107 574,00	67 695,36	24 451,00	12 394,44		
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за	0	0	0	0		
3	Изменение отложенного налогового обязательства	107 849,66		24 715,50			
4	Итого, в том числе:	215 423,66	67 695,36	49 166,50	12 394,44		
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль,	0	0		0		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	215 423,66	67 695,36	49 166,50	12 394,44		

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

01.01.2019 г.::

31.12.2019 году составляет _____
 процентов).

руб.

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

Таблица 48.2

Номер	Наименование показателя	За 2019 г.		За 2018 г.		За Последний	
		3	4	5	6		
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	882402,56	143713,58	0	0		
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей	176480,512	28742,706	0	0		
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в	193339,76	24185,5	0	0		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0	0	0		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-193339,76	24185,5	0	0		
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам	0	0	0	0		
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0	0	0		
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового	0	0	0	0		
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0	0	0		
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	537871	170578	0	0		
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0	0	0		
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	215423,66	67695,36	0	0		

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

107574,264

руб.

Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Таблица 48.3

Номер	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.	За Последний	За Последний
1	2	3	4	5	6
1	Отложенные налоговые убытки, в том числе:	1514759	1685337	0	0
2	в 2015 году	0	0	0	0
3	в 2016 году	537871	170578	0	0
4	в 20__ году	0	0	0	0
5	в 20__ году	0	0	0	0
6	в 20__ году	0	0	0	0
7	в 20__ году	0	0	0	0
8	после 20__ года	0	0	0	0
9	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие	976388	1514759	0	0

48.3.1. У некредитной финансовой организации на 31.12.2019 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 г.: 0 тысяч рублей).

48.3.2. Текущие обязательства по налогу на прибыль включают 0 тысяч рублей в отношении неопределенностей, связанных с налоговыми вычетами по 0 тысяч рублей до конца года. Руководство считает, что эти условные обязательства с большей степенью вероятности могут потребовать урегулирования, если они будут оспорены налоговыми органами. Ожидается, что созданный резерв на бюджет полностью использован или восстановлен, когда истечет срок давности налоговой проверки по соответствующим налоговым декларациям следующим образом: 0 тысяч рублей до конца года, 0 тысяч рублей до конца года.

48.3.3. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательства в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу

руб.

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	363 289,10	344 089,12
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

руб.

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	363 289,10	344 089,12
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевого инструмента		

