

Приложение 1.1  
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П  
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»  
(в ред. Указания

Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации |  |                       |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45296559000             | 41576217                               | 1027700534806                                  | 7723103642            |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2019 г.

Закрытое акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115114, Москва г, Кожевнический 2-й пер, дом № 12, строение 2

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

| Номер строки     | Наименование показателя   | Примечания к строкам | На 30 сентября 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|------------------|---|----------------------|------------------------|-----------------------|
| 1                | 2   | 3                    | 4                      | 5                     |
| Раздел I. Активы |   |                      |                        |                       |
| 1                | Денежные средства   | 5                    | 141 820                | 14 353                |
| 2                | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:   |                      | 0                      | 0                     |
| 3                | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | 6                    | 0                      | 0                     |
| 4                | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 7                    | 0                      | 0                     |
| 5                | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  |                      | 0                      | 0                     |
| 6                | долговые инструменты  | 8                    | 0                      | 0                     |
| 7                | долевые инструменты   | 9                    | 0                      | 0                     |
| 8                | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:  |                      | 15 838                 | 216 646               |
| 9                | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах   | 10                   | 0                      | 200 063               |
| 10               | займы выданные и прочие размещенные средства  | 11                   | 435                    | 428                   |
| 11               | дебиторская задолженность   | 12                   | 15 403                 | 16 154                |
| 12               | Инвестиции в ассоциированные предприятия  | 13                   | 0                      | 0                     |
| 13               | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия   | 14                   | 0                      | 0                     |
| 14               | Инвестиции в дочерние предприятия   | 15                   | 10                     | 10                    |
| 15               | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи  | 16                   | 0                      | 0                     |
| 16               | Инвестиционное имущество  | 17                   | 0                      | 0                     |
| 17               | Нематериальные активы   | 18                   | 5 342                  | 4 016                 |
| 18               | Основные средства   | 19                   | 360                    | 355                   |
| 19               | Требования по текущему налогу на прибыль  | 48                   | 3 664                  | 0                     |
| 20               | Отложенные налоговые активы   | 48                   | 4 216                  | 4 291                 |

|                          |  |    |         |         |
|--------------------------|--|----|---------|---------|
| 21                       | Прочие активы  | 20 | 2 158   | 2 066   |
| 22                       | Итого активов  |    | 173 407 | 241 736 |
| Раздел II. Обязательства |  |    |         |         |
| 23                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:   |    | 0       | 0       |
| 24                       | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | 21 | 0       | 0       |
| 25                       | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | 0       | 0       |
| 26                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:  |    | 10 656  | 12 455  |
| 27                       | средства клиентов  | 23 | 0       | 0       |
| 28                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства  | 24 | 0       | 0       |
| 29                       | выпущенные долговые ценные бумаги  | 25 | 0       | 0       |
| 30                       | кредиторская задолженность   | 26 | 10 656  | 12 455  |
| 31                       | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи   | 16 | 0       | 0       |
| 32                       | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами   | 27 | 0       | 0       |
| 33                       | Обязательство по текущему налогу на прибыль  | 48 | 0       | 265     |
| 34                       | Отложенные налоговые обязательства   | 48 | 0       | 0       |
| 35                       | Резервы – оценочные обязательства  | 28 | 0       | 0       |
| 36                       | Прочие обязательства   | 29 | 2 965   | 83 636  |
| 37                       | Итого обязательства  |    | 13 622  | 96 355  |
| Раздел III. Капитал      |  |    |         |         |
| 38                       | Уставный капитал   | 30 | 10 905  | 10 905  |
| 39                       | Добавочный капитал   | 30 | 58 597  | 58 597  |
| 40                       | Резервный капитал  | 30 | 113     | 113     |
| 41                       | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)  | 30 | 0       | 0       |
| 42                       | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |    | 0       | 0       |
| 43                       | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |    | 0       | 0       |
| 44                       | Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |    | 0       | 0       |
| 45                       | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов  |    | 0       | 0       |
| 46                       | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска             |    | 0       | 0       |
| 47                       | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами              | 27 | 0       | 0       |
| 48                       | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |    | 0       | 0       |
| 49                       | Резерв хеджирования денежных потоков   |    | 0       | 0       |
| 50                       | Прочие резервы   |    | 0       | 0       |
| 51                       | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)   |    | 90 170  | 75 765  |
| 52                       | Итого капитала   |    | 159 785 | 145 381 |
| 53                       | Итого капитала и обязательств  |    | 173 407 | 241 736 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Потапенко Н. М.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

28.10.2019



Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации |  |                       |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45296559000             | 41576217                               | 1027700534806                                  | 772310364<br>2        |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2019 г.

Закрытое акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115114, Москва г, Кожевнический 2-Й пер, дом № 12, строение 2

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

| Номер строки                      | Наименование показателя   | Примечания к строкам | За                     | За                     |
|-----------------------------------|---|----------------------|------------------------|------------------------|
|                                   |   |                      | Январь-Сентябрь 2019г. | Январь-Сентябрь 2018г. |
| 1                                 | 2   | 3                    | 4                      | 5                      |
| <b>Раздел I. Прибыли и убытки</b> |   |                      |                        |                        |
| 1                                 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:  |                      | 667                    | (7 324)                |
| 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                      |
| 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                      |
| 4                                 | процентные доходы   | 34                   | 4 433                  | 509                    |
| 5                                 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия  |                      | 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                      |
| 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                      |
| 8                                 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости   |                      | 0                      | 0                      |
| 9                                 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |                      | 0                      | 0                      |
| 10                                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости   | 37                   | (3 766)                | (7 833)                |
| 11                                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |                      | 0                      | 0                      |
| 12                                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом   | 38                   | 0                      | 0                      |
| 13                                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой   | 39                   | 0                      | 0                      |

|                                    |  |    |          |          |
|------------------------------------|--|----|----------|----------|
| 14                                 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)  | 40 | 0        | 0        |
| 15                                 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы  | 41 | 137 815  | 113 711  |
| 16                                 | Расходы на персонал  | 42 | (52 737) | (51 934) |
| 17                                 | Прямые операционные расходы  | 43 | (6 367)  | (7 569)  |
| 18                                 | Процентные расходы   | 44 | 0        | 0        |
| 19                                 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | 0        | 0        |
| 20                                 | Общие и административные расходы   | 46 | (10 001) | (9 315)  |
| 21                                 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи   | 16 | 0        | 0        |
| 22                                 | Прочие доходы  | 47 | 124      | 169      |
| 23                                 | Прочие расходы   | 47 | (279)    | (359)    |
| 24                                 | Прибыль (убыток) до налогообложения  |    | 69 221   | 37 380   |
| 25                                 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:  | 48 | (14 648) | (7 827)  |
| 26                                 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль   | 48 | (14 573) | (9 064)  |
| 27                                 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль  | 48 | (75)     | 1 237    |
| 28                                 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения                        | 16 | 0        | 0        |
| 29                                 | Прибыль (убыток) после налогообложения   |    | 54 573   | 29 553   |
| Раздел II. Прочий совокупный доход |  |    |          |          |
| 30                                 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:   |    | 0        | 0        |
| 31                                 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:  |    | 0        | 0        |
| 32                                 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов  |    | 0        | 0        |
| 33                                 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов   | 19 | 0        | 0        |
| 34                                 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов  | 48 | 0        | 0        |
| 35                                 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  |    | 0        | 0        |
| 36                                 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |    | 0        | 0        |
| 37                                 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |    | 0        | 0        |
| 38                                 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:  |    | 0        | 0        |
| 39                                 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами   |    | 0        | 0        |
| 40                                 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами  | 33 | 0        | 0        |
| 41                                 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:   |    | 0        | 0        |
| 42                                 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  |    | 0        | 0        |
| 43                                 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска                               |    | 0        | 0        |
| 44                                 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:   |    | 0        | 0        |

|    |  |    |        |        |
|----|--|----|--------|--------|
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |    | 0      | 0      |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |    | 0      | 0      |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  |    | 0      | 0      |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций  |    | 0      | 0      |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  |    | 0      | 0      |
| 50 | чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  |    | 0      | 0      |
| 51 | восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |    | 0      | 0      |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                           |    | 0      | 0      |
| 53 | переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |    | 0      | 0      |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |    | 0      | 0      |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:   |    | 0      | 0      |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |    | 0      | 0      |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |    | 0      | 0      |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка  |    | 0      | 0      |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка        |    | 0      | 0      |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:   | 43 | 0      | 0      |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков  |    | 0      | 0      |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков  |    | 0      | 0      |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка  |    | 0      | 0      |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка   |    | 0      | 0      |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  |    | 0      | 0      |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций  |    | 0      | 0      |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период  |    | 0      | 0      |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период   |    | 54 573 | 29 553 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Потапенко Н. М.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

28.10.2019



Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации по ОКПО |                       |            |
|-------------------------|--|-----------------------|------------|
|                         | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |            |
| 45296559000             | 41576217                                       | 1027700534806         | 7723103642 |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Июль - Сентябрь 2019 г.

Закрытое акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115114, Москва г, Кожевнический 2-й пер, дом № 12, строение 2

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

| Номер строки               | Наименование показателя   | Примечания к строкам | За Июль-Сентябрь 2019г. | За Июль-Сентябрь 2018г. |
|----------------------------|---|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1                          | 2   | 3                    | 4                       | 5                       |
| Раздел I. Прибыли и убытки |   |                      |                         |                         |
| 1                          | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:  |                      | (954)                   | (3 966)                 |
| 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                       |
| 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                       |
| 4                          | процентные доходы   | 34                   | 974                     | 0                       |
| 5                          | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия  |                      | 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                       |
| 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                       |
| 8                          | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости   |                      | 0                       | 0                       |
| 9                          | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |                      | 0                       | 0                       |
| 10                         | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости   | 37                   | (1 929)                 | (3 966)                 |
| 11                         | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |                      | 0                       | 0                       |
| 12                         | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом   | 38                   | 0                       | 0                       |
| 13                         | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой   | 39                   | 0                       | 0                       |
| 14                         | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)   | 40                   | 0                       | 0                       |

|                                    |  |    |          |          |
|------------------------------------|--|----|----------|----------|
| 15                                 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы  | 41 | 40 609   | 34 724   |
| 16                                 | Расходы на персонал  | 42 | (25 329) | (23 232) |
| 17                                 | Прямые операционные расходы  | 43 | (1 357)  | (1 442)  |
| 18                                 | Процентные расходы   | 44 | 0        | 0        |
| 19                                 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | 0        | 0        |
| 20                                 | Общие и административные расходы   | 46 | (3 391)  | (2 850)  |
| 21                                 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи   | 16 | 0        | 0        |
| 22                                 | Прочие доходы  | 47 | 10       | 57       |
| 23                                 | Прочие расходы   | 47 | (61)     | (116)    |
| 24                                 | Прибыль (убыток) до налогообложения  |    | 9 526    | 3 176    |
| 25                                 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:  | 48 | (1 957)  | (664)    |
| 26                                 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль   | 48 | (2 009)  | (1 186)  |
| 27                                 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль  | 48 | 52       | 522      |
| 28                                 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения                        | 16 | 0        | 0        |
| 29                                 | Прибыль (убыток) после налогообложения   |    | 7 569    | 2 512    |
| Раздел II. Прочий совокупный доход |  |    |          |          |
| 30                                 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:   |    | 0        | 0        |
| 31                                 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:  |    | 0        | 0        |
| 32                                 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов  |    | 0        | 0        |
| 33                                 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов   | 19 | 0        | 0        |
| 34                                 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов  | 48 | 0        | 0        |
| 35                                 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  |    | 0        | 0        |
| 36                                 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |    | 0        | 0        |
| 37                                 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |    | 0        | 0        |
| 38                                 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:  |    | 0        | 0        |
| 39                                 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами   |    | 0        | 0        |
| 40                                 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами  | 33 | 0        | 0        |
| 41                                 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:   |    | 0        | 0        |
| 42                                 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  |    | 0        | 0        |
| 43                                 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска                               |    | 0        | 0        |
| 44                                 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:   |    | 0        | 0        |
| 45                                 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |    | 0        | 0        |

|    |  |    |  |       |       |
|----|--|----|--|-------|-------|
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |    |  | 0     | 0     |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  |    |  | 0     | 0     |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций  |    |  | 0     | 0     |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:  |    |  | 0     | 0     |
| 50 | чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  |    |  | 0     | 0     |
| 51 | восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |    |  | 0     | 0     |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                           |    |  | 0     | 0     |
| 53 | переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |    |  | 0     | 0     |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |    |  | 0     | 0     |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:   |    |  | 0     | 0     |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |    |  | 0     | 0     |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |    |  | 0     | 0     |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка  |    |  | 0     | 0     |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка        |    |  | 0     | 0     |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:   | 43 |  | 0     | 0     |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков  |    |  | 0     | 0     |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков  |    |  | 0     | 0     |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка  |    |  | 0     | 0     |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка   |    |  | 0     | 0     |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций  |    |  | 0     | 0     |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций  |    |  | 0     | 0     |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период  |    |  | 0     | 0     |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период   |    |  | 7 569 | 2 512 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Потапенко Н. М.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

28.10.2019









Приложение 4.1  
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от

05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации |  |                       |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45296559000             | 41576217                               | 1027700534806                                  | 7723103642            |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за ЯНВАРЬ - СЕНТЯБРЬ 2019

Закрытое акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115114, Москва г, Кожевнический 2-й пер, дом № 12, строение 2

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

| Номер строки   | Наименование показателя   | Примечания к строкам | Январь - Сентябрь 2019 | Январь - Сентябрь 2018 |
|--|---|----------------------|------------------------|------------------------|
| 1  | 2   | 3                    | 4                      | 5                      |
| <b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>    |   |                      |                        |                        |
| 1  | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |                      | 0                      | 0                      |
| 2  | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток       |                      | 0                      | 0                      |
| 3  | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии  |                      | 135 762                | 102 900                |
| 4  | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги   |                      | (16 789)               | (18 400)               |
| 5  | Проценты полученные   |                      | 4 496                  | 708                    |
| 6  | Проценты уплаченные   |                      | 0                      | 0                      |
| 7  | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат  |                      | 0                      | 0                      |
| 8  | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам  |                      | (1 656)                | (2 260)                |
| 8.1  | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов   |                      | 0                      | 0                      |
| 9  | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам   |                      | (54 929)               | (52 027)               |
| 10   | Оплата прочих административных и операционных расходов  |                      | (425)                  | (422)                  |
| 11   | Уплаченный налог на прибыль   |                      | (18 502)               | (15 513)               |
| 12   | Прочие денежные потоки от операционной деятельности   |                      | (169)                  | 471                    |
| 13   | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности  |                      | 47 789                 | 15 456                 |
| <b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b> |   |                      |                        |                        |

|   |   |  |           |        |
|---|---|--|-----------|--------|
| 14  | Поступления от продажи основных средств   |  | 0         | 0      |
| 15  | Поступления от продажи инвестиционного имущества  |  | 0         | 0      |
| 16  | Поступления от продажи нематериальных активов   |  | 0         | 0      |
| 17  | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств  |  | (138)     | 0      |
| 18  | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов   |  | (2 087)   | (668)  |
| 19  | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества  |  | 0         | 0      |
| 20  | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий  |  | 0         | 0      |
| 21  | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий   |  | 0         | 0      |
| 22  | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации |  | 0         | 0      |
| 23  | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации    |  | 0         | 0      |
| 24  | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |  | 0         | 0      |
| 25  | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |  | 0         | 0      |
| 26  | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости  |  | 962 000   | 45 000 |
| 27  | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости   |  | (762 000) | 0      |
| 28  | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду   |  | 0         | 0      |
| 29  | Прочие поступления от инвестиционной деятельности   |  | 0         | 0      |
| 30  | Прочие платежи по инвестиционной деятельности   |  | 0         | 0      |
| 31  | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности  |  | 197 775   | 44 332 |
| <b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b> |   |  |           |        |
| 32  | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации     |  | 0         | 0      |
| 33  | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации  |  | 0         | 0      |
| 34  | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости  |  | 0         | 0      |
| 35  | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости   |  | 0         | 0      |
| 36  | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)  |  | 0         | 0      |
| 37  | Поступления от продажи собственных акций (долей участия)  |  | 0         | 0      |
| 38  | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников   |  | 0         | 0      |
| 39  | Выплаченные дивиденды   |  | (118 178) | 0      |
| 40  | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости  |  | 0         | 0      |

|    |   |   |           |         |
|----|---|---|-----------|---------|
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости |   | 0         | 0       |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности   |   | 0         | 0       |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности   |   | 0         | 0       |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности  |   | (118 178) | 0       |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период  |   | 127 386   | 59 788  |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  |   | 0         | 0       |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода  | 5 | 14 454    | 124 999 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода   | 5 | 141 840   | 184 787 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Потапенко Н. М.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

28.10.2019



Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
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  | №10-000-1-00294   |
| 2            | МСФО (IAS) 1                   | Срок действия лицензии  | бессрочная  |
| 3            | МСФО (IAS) 1                   | Дата выдачи лицензии  | 16.01.2004  |
| 4            | МСФО (IAS) 1                   | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия   | Осуществление деятельности по ведению реестра                             |
| 5            | МСФО (IAS) 1                   | Информация о возобновлении действия лицензии  | указанные факты отсутствуют   |
| 6            | МСФО (IAS) 1                   | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации  | Акционерное общество  |
| 7            | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)                      | ООО «ЭЛИТ СТАЙЛ» Лакомкин Вячеслав Олегович                               |
| 8            | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | 121087, Москва г, Багратионовский проезд, дом № 7, корпус 1, комната № 45 |
| 9            | МСФО (IAS) 1                   | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации         | 2 (Два)   |
| 10           | МСФО (IAS) 1                   | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств       | Отсутствуют   |
| 11           | МСФО (IAS) 1                   | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств  | Отсутствуют   |
| 12           | МСФО (IAS) 1                   | Юридический адрес некредитной финансовой организации  | 115114, Москва г, Кожевнический 2-й пер, дом № 12, строение 2             |
| 13           | МСФО (IAS) 1                   | Фактический адрес некредитной финансовой организации  | 115114, Москва г, Кожевнический 2-й пер, дом № 12, строение 2             |
| 14           | МСФО (IAS) 1                   | Численность персонала некредитной финансовой организации  | 43  |
| 15           | МСФО (IAS) 21                  | Валюта отчетности   | Российский рубль (643)  |

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>НФО осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого НФО подвержен 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 подтвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для компаний. Изменения законодательства, а так же факторы, влияющие на макроэкономические показатели экономики и действие международных санкций, введенных в отношении некоторых российских компаний, могут иметь дальнейшее существенное влияние на операции НФО и его финансовое положение. Руководство НФО полагает, что им предпринимается все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в сложившихся условиях. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие оценки руководства могут отличаться от фактических ожиданий.</p> |

## Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации   | Описание  |
|--------------|---------------|---|---|
| 1            | 2             | 3   | 4   |
| 1            | МСФО (IAS) 1  | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности   | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ НФО руководствовались соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.   |
| 2            | МСФО (IAS) 1  | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности   | Финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости. |
| 3            | МСФО (IAS) 1  | Причины реклассификации сравнительных сумм  | Не производилась  |
| 4            | МСФО (IAS) 1  | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)   | Не применимо  |
| 5            | МСФО (IAS) 1  | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации   | Не применимо  |
| 6            | МСФО (IAS) 1  | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | Не применимо  |



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  | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации отраслевыми стандартами и правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. НФО производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. 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.   |
| 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) | Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, отсутствуют.  |
| 3                                    | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 13,<br>МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов  | Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными (ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия актива. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков определяется на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки. |

|   |               |  |   |
|---|---------------|--|---|
| 4   | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте   | Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.  |
| 5   | МСФО (IAS) 1  | Непрерывность деятельности   | Данная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения, что НФО будет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем, что предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в установленном порядке.   |
| 6   | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля  | До 31 декабря 2002 года считалось, что в российской экономике имеет место гиперинфляция. Соответственно Общество применило МСФО (IAS) 29. Влияние применения МСФО 29 заключается в том, что неденежные статьи финансовой отчетности, включая компоненты капитала, были пересчитаны в единицах измерения на 31 декабря 2002 года путем применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости, и в последующие периоды учет осуществлялся на основе полученной пересчитанной стоимости. Компоненты капитала скорректированы с использованием Индекса потребительских цен с даты операций. |
| Раздел II. Изменения в учетной политике   |               |  |   |
| 7   | МСФО (IAS) 8  | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)  | Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с первым применением ОСБУ.   |
| 8   | МСФО (IAS) 8  | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | Руководство НФО не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, а так же поправки к ним существенно повлияют на отчетность НФО.   |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов |               |  |   |

|    |                                 |  |   |
|----|---------------------------------|--|---|
| 9  | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IFRS) 7  | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов  | В состав денежных средств и их эквивалентов включены денежные средства в кассе; денежные средства на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования. Классификация активов НФО в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии МСФО (IFRS) 7. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.  |
| 10 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IFRS) 7  | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | При первоначальном признании депозитов, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок менее 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре при условии, что номинальная ставка попадает в диапазон рыночных ставок. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением ставки ЭСП. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток      | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.   |
| 12 | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют.  |
| 13 | МСФО (IFRS) 9,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                           | НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях, прочие размещенные средства и дебиторскую задолженность.   |
| 14 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 27  | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия           | НФО учитывает инвестиции в дочерние и ассоциированные предприятия по первоначальной стоимости, которая не подлежит последующей переоценке после первоначального признания.  |
| 15 | МСФО (IAS) 1                    | Порядок признания и последующего учета прочих активов  | НФО учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим.   |

|  |                                 |   |  |
|--|---------------------------------|---|--|
| 16   | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток  | НФО учитывает прочие финансовые обязательства в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого обязательства, отнесенного к прочим. Обязательства не подлежат реклассификации.  |
| 17   | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости   | НФО классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.   |
| 18   | 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 в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а так же намерение либо провести 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)                      | НФО не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.  |
| 20   | МСФО (IFRS) 7                   | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                        | НФО не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.  |
| 21   | МСФО (IFRS) 7                   | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | НФО не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.  |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества |                                 |   |  |
| 22   | МСФО (IAS) 40                   | Применяемая модель учета инвестиционного имущества  | Инвестиционное имущество отсутствует.  |

|  |               |   |  |
|--|---------------|---|--|
| 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  | Инвестиционное имущество отсутствует.  |
| 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 | Инвестиционное имущество отсутствует.  |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств        |               |   |  |
| 25   | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)   | Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств НФО применительно ко всем группам однородных основных средств выбирается модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.   |
| 26   | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)  | Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.  |
| 27   | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)  | Срок полезного использования объектов основных средств НФО определяет самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию. При этом за срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов |               |   |  |

|   |               |   |  |
|---|---------------|---|--|
| 28  | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов   | <p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен принести экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие.</p> |
| 29  | МСФО (IAS) 1  | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)  | <p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>   |
| 30  | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | <p>У НФО отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.</p>   |
| 31  | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования   | <p>В НФО для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации. Срок полезного использования определяется в месяцах на дату признания нематериального актива и пересчитывается в фактические календарные дни.</p>   |
| 32  | МСФО (IAS) 1  | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами   | <p>Затраты, произведенные НФО на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: НФО намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности, нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды, НФО располагает ресурсами для завершения разработки и использования нематериального актива, НФО может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива, НФО способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.</p>                         |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений |               |   |  |

|  |                                |   |   |
|--|--------------------------------|---|---|
| 33   | МСФО (IAS) 1,<br>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 | Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а так же локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовым договором. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. |
| 34   | МСФО (IAS) 19                  | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией  | В НФО отсутствуют пенсионные планы.   |
| 35   | МСФО (IAS) 19                  | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода   | В НФО отсутствуют пенсионные планы.   |
| 36   | МСФО (IAS) 19                  | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами   | В НФО отсутствуют пенсионные планы.   |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств |                                |   |   |
| 37   | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи  | У НФО отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.   |

|    |                                 |  |   |
|----|---------------------------------|--|---|
| 38 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 37  | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств                       | <p>Резерв - оценочное обязательство - обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - у НФО существует обязательство (юридическое или конклюдентное), 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. При соблюдении условий признания, НФО признает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство в отношении: - Прочие резервы – оценочные обязательства некредитного характера. - Оценочные обязательства, представляющей собой наилучшую При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства НФО учитывает следующие особенности: - определяет самостоятельные методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их во внутренних регламентах; - расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37. Первоначальное признание резерва-оценочного обязательства отражается в составе расходов, связанных с обеспечением деятельности отчета о финансовых результатах НФО. НФО пересматривает резерв ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Условие обязательство оценивается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 и признается (отражается) в учете в случае, если вероятность наступления события оценивается НФО в размере более 20%. НФО пересматривает условные обязательства ежеквартально, не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> |
| 39 | МСФО (IAS) 17,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде | У НФО отсутствуют операции по финансовой аренде.  |
| 40 | МСФО (IFRS) 9                   | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности        | Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается в соответствии с МСФО (IFRS) 9.   |
| 41 | МСФО (IAS) 1                    | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода                             | Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости обыкновенных акций. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств, превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход.   |
| 42 | МСФО (IAS) 32,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)                               | В случае выкупа собственных акций, выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Для отражения выкупленных собственных акций используется метод оценки по стоимости приобретения.   |



|    |                                 |   |   |
|----|---------------------------------|---|---|
| 43 | МСФО (IAS) 32,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала  | В соответствии с уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности, создан резервный фонд в размере 15% от суммы уставного капитала, который предназначен для покрытия убытков, а так же для выкупа акций Общества в случае отсутствия других средств. Резервный фонд не может быть использован в иных целях.   |
| 44 | МСФО (IAS) 12                   | Порядок признания, оценки, прекращения последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения НФО налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой НФО 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 обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. |
| 45 | МСФО (IAS) 10,<br>МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов  | Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода и до утверждения финансовой отчетности к выпуску. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.  |

## Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя                                  | 30 сентября 2019 г.         |                        |                      | 31 декабря 2018 г.          |                        |                      |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
|              |  | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1            | 2  | 3                           | 4                      | 5                    | 6                           | 7                      | 8                    |
| 1            | Денежные средства в кассе                                | 167                         | x                      | 167                  | 99                          | x                      | 99                   |
| 2            | Денежные средства в пути                                 | 0                           | x                      | 0                    | 0                           | x                      | 0                    |
| 3            | Денежные средства на расчетных счетах                    | 141 673                     | 21                     | 141 652              | 14 355                      | 102                    | 14 254               |
| 4            | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 5            | Прочие денежные средства                                 | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 6            | Итого  | 141 840                     | 21                     | 141 820              | 14 454                      | 102                    | 14 353               |

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя   | 30 сентября 2019 года       |                        |                      | 31 декабря 2018 года        |                        |                      |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
|              |   | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1            | 2   | 3                           | 4                      | 5                    | 6                           | 7                      | 8                    |
| 1            | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям   | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 2            | Дебиторская задолженность клиентов  | 33 923                      | 18 665                 | 15 258               | 34 322                      | 18 343                 | 15 979               |
| 3            | Расчеты с валютными и фондовыми биржами   | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 4            | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 5            | Расчеты по финансовой аренде  | 145                         | 0                      | 145                  | 175                         | 0                      | 175                  |
| 6            | Прочая дебиторская задолженность  | 34 068                      | 18 665                 | 15 403               | 34 497                      | 18 343                 | 16 154               |
| 7            | Итого   |                             |                        |                      |                             |                        |                      |