

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45382000	70183367	1037739831326	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

(ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127051, город Москва, Малый Каретный переулок, дом 7, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	110	203
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		56 262	58 651
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	56 262	58 651
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:		22 120	25 897
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	19 408	12 886
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 259	11 489
11	дебиторская задолженность	12	1 453	1 522
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество	17	0	0
17	Нематериальные активы	18	559	375
18	Основные средства	19	207	246
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	400	396
20	Отложенные налоговые активы	48	516	2 352
21	Прочие активы	20	989	753
22	Итого активов		81 163	88 873
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5
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:		13	7
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	13	7
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	5	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	24
35	Резервы - оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	2 425	2 336
37	Итого обязательства		2 443	2 367
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	67 000	67 000
39	Добавочный капитал	30	3 170	3 170
40	Резервный капитал	30	0	0
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого 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 долевого инструмента, оцениваемого 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)		8 550	16 336
52	Итого капитала		78 720	86 506
53	Итого капитала и обязательств		81 163	88 873

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

К.В. Виноградов
(инициалы, фамилия)

"25" марта 2019г.

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационн	регистрационный номер
45382000	70183367	1037739831326	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"
(ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый
адрес

127051, город Москва, Малый Каретный переулок, дом 7, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2018 г.	За 2017
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 971	4 699
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	372	(1 987)
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	4 842	6 434
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		243	281
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	(536)	0
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
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	50	(29)

14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	17 517	16 344
16	Расходы на персонал	42	(21 711)	(23 636)
17	Прямые операционные расходы	43	(731)	(1 081)
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	(6 006)	(6 243)
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	4	3
23	Прочие расходы	47	0	(1)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(5 956)	(9 915)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 830)	1 888
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(22)	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 808)	1 888
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		(7 786)	(8 027)
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 долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
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 долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0

45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, 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:		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		(7 786)	(8 027)

Генеральный директор
(должность руководителя)



К.В. Виноградов
(инициалы, фамилия)

"25" марта 2019

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45382000	70183367	1037739831326	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"" (ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127051, город Москва, Малый Каретный переулок, дом 7, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2017 г.		67 000	3 170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 363	94 533
4	Остаток на 01.01.2017 г., пересмотренный		67 000	3 170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 363	94 533
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(8 027)	(8 027)
14.1	Остаток на 31.12.2017 г., пересмотренный		67 000	3 170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 336	86 506
15	Остаток на 01.01.2018 г.		67 000	3 170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 336	86 506
18	Остаток на 01.01.2018 г., пересмотренный		67 000	3 170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 336	86 506
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(7 786)	(7 786)
29	Остаток на 31.12.2018 г.		67 000	3 170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 550	78 720

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

К.В. Виноградов
(инициалы, фамилия)

"25" марта 2019г.



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45382000	70183367	1037739831326	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"
(ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127051, город Москва, Малый Каретный переулок, дом 7, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
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		17 584	16 111
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(549)	(1 008)
5	Проценты полученные		1 240	249
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(21 448)	(23 572)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 580)	(5 713)
11	Уплаченный налог на прибыль		(18)	0
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(2 340)	26 695
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(11 111)	12 762
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
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		(84)	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(324)	0

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		29 115	17 785
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(17 680)	(30 485)
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		11 027	(12 700)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды		0	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		0	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(84)	62
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(9)	(29)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	203	170
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	110	203

Генеральный директор

(должность руководителя)



К.В. Виноградов

(инициалы, фамилия)

"25" марта 2019г.



Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"
(ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС")

Примечания
к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

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	1) 21-000-1-00610; 2) 077-09841-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	1) без ограничения срока действия; 2) без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1) 12.11.2008; 2) 11.01.2007
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1) деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; 2) деятельность по управлению ценными бумагами
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)	бенефициары: Шоботенко Олеся Алимовна, Жижина Людмила Георгиевна
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

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Таблица 1.1

1	2	3	4
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	127051, Российская Федерация, г. Москва, Малый Каретный переулок, дом 7, строение 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127051, Российская Федерация, г. Москва, Малый Каретный переулок, дом 7, строение 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	17
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	

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	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Конъюнктура мировой и российской экономики и финансовых рынков. В особенности - динамика номинальных и реальных процентных ставок, а также курс рубля к основным мировым валютам. Ликвидность рынков и отдельных финансовых инструментов, определяющая возможность их оперативной реализации без дополнительных потерь. Изменения в регулировании деятельности по управлению активами и финансового сектора в целом. Геополитическая напряженность и вводимые ограничения. Общество реагирует на ухудшение перспектив российской экономики и финансового рынка расширением работы с зарубежными финансовыми инструментами, а также более активным использованием инструментов хеджирования. На снижение процентных ставок - активизацией продвижения конкурентных продуктов с фиксированным доходом, удлинением дюрации облигационных вложений.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Таблица 2.1

1	2	3	4
			На неустойчивую конъюнктуру мировых рынков и слабость мировой экономики - усилением диверсификации вложений и продуктов, ужесточением рискованных лимитов и требований к эмитентам, увеличением доли консервативных инструментов в портфелях и их приоритизацией в клиентских рекомендациях. Политическая ситуация достаточно сильно меняется. РФ находятся под санкциями, примененными правительствами других стран. Степень и влияния вводимых ограничений достаточно сложно оценить, особенно при введении персональных санкций против компаний. Реакция на рост геополитической напряженности - приобретение хеджирующих инструментов, а также максимально широкая диверсификация портфелей для минимизации специфических рисков.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом требований «Положения «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» (утвержденного Банком России 03.02.2016 N 532-П) (далее по тексту – Положение Банка России 03.02.2016 N 532-П), в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). В бухгалтерской (финансовой) отчетности номера примечаний указаны в соответствии с порядком, установленным в Положении Банка России 03.02.2016 N 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество отражает активы и обязательства в зависимости от выбранной модели по справедливой стоимости, амортизированной стоимости, первоначальной стоимости. Финансовые инструменты определяются в соответствии с МФСО IFRS) 9. Основные принципы Учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, представлены в Примечании 4.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Таблица 3.1

1	2	3	4
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация не производилась
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	С 01 января 2018 года Общество применяет учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России, соответственно, данное раскрытие не применимо.

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	Подготовка финансовой отчетности в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. При этом фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. В процессе применения учетной политики Общества руководство формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Таблица 4.1

1	2	3	4
			Например, руководство формирует суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени практически все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы передаются другим организациям; обуславливают ли договорные условия по финансовому активу возникновение на определенные даты денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы и процентов по невыплаченной части основной суммы.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	В процессе применения учетной политики Общества руководство использовало свои суждения и делало оценки при определении сумм, признанных в финансовой отчетности. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Далее представлена информация в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении принципов учетной политики. 1. Резервы под обесценение. На дату первоначального признания, на конец месяца и на дату прекращения признания для следующих видов активов Общество оценивает и формирует, корректирует резерв под обесценение следующих активов в соответствии с МСФО (IFRS) 9: инвестиции в долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и по амортизированной стоимости; средства в кредитных организациях; займы выданные и прочие размещенные средства; дебиторская задолженность. 2. Проверка на обесценение основных средств и нематериальных активов. Общество проводит на конец каждого отчетного года проверку на обесценение объектов основных средств и нематериальных активов или определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Убытки от обесценения объектов основных средств и нематериальных активов подлежат признанию в составе расходов периода на дату их выявления. Для выявления признаков обесценения используются внешние и внутренние источники информации. 3. Оценка справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости активов Общество использует один или несколько методов оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости: рыночный, затратный или доходный подход. Если для оценки справедливой стоимости используется несколько методов оценки, то результаты (т.е. соответствующие показатели справедливой стоимости) должны оцениваться с учетом обоснованности диапазона значений, определяемых данными результатами. Оценка справедливой стоимости - это значение в пределах такого диапазона, которое наиболее точно отражает справедливую стоимость в сложившихся обстоятельствах. Методы оценки, используемые для оценки справедливой стоимости, применяются последовательно. 4. Оценка возмещаемости отложенных налоговых активов (ОНА).

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Таблица 4.1

1	2	3	4
			При определении суммы отложенных налоговых активов, которые могут быть отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности, руководство Общества оценивает вероятность использования всей суммы отложенных налоговых активов. Использование отложенных налоговых активов зависит от налогооблагаемой прибыли, которая будет получена в периоды, когда против нее могут быть зачтены вычитаемые временные разницы. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы, Общество анализирует выполнение следующих условий: - имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы; - прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Общество вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные разницы.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражаются по: - Справедливой стоимости; - Амортизированной стоимости. Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть выходная цена) независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». В зависимости от наличия и доступности наблюдаемых рыночных операций или рыночной информация по активам и обязательствам, цена на идентичный актив или обязательство на рынке, Общество оценивает справедливую стоимость, используя такой метод оценки, который обеспечивает максимальное использование уместных наблюдаемых исходных данных и минимальное использование ненаблюдаемых исходных данных. Общество использует три наиболее широко используемые метода оценки - рыночный подход, затратный подход и доходный подход. Если для оценки справедливой стоимости используется несколько методов оценки, то результаты (т.е. соответствующие показатели справедливой стоимости) должны оцениваться с учетом обоснованности диапазона значений, определяемых данными результатами. Общество использует иерархию справедливой стоимости, которая отдает наибольший приоритет котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств (исходные данные Уровня 1), а наименьший приоритет - ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные Уровня 3). Исходные данные Уровня 1- это котируемые цены (некорректируемые) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, к которым компания может получить доступ на дату оценки. Исходные данные Уровня 2 - это исходные данные, которые не являются котируемыми ценами, относимыми к Уровню 1, и которые прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства. Исходные данные Уровня 3 - это ненаблюдаемые исходные данные для актива или обязательства.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Таблица 4.1

1	2	3	4
			Ненаблюдаемые исходные данные должны использоваться для оценки справедливой стоимости в том случае, если уместные наблюдаемые исходные данные не доступны; таким образом учитываются ситуации, при которых наблюдается невысокая (если наблюдается вообще) рыночная активность по операциям с активом или обязательством на дату оценки. Ненаблюдаемые исходные данные должны отражать допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на актив или обязательство, включая допущения о риске. Амортизированная стоимость - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. У руководства и участников Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности Общества.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду того, что оно было образовано после 2002 года, в экономике, не имеющей черт гиперинфляции.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01 января 2018 года Общество применяет учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России. Отраслевые стандарты бухгалтерского учета разработаны на основе действующих международных стандартов финансовой отчетности. С 01 января 2018 года Общество применяет План счетов бухгалтерского учета, утвержденный Положением Банка России от 02 сентября 2015 года №486-П. Руководство считает, что применение нового плана счетов, отраслевых стандартов бухгалтерского учета и международных стандартов финансовой отчетности приведет к повышению аналитичности учета и прозрачности отчетности. Наибольшее влияние на финансовую отчетность Общества оказало применение с 01 января 2018 года МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Таблица 4.1

1	2	3	4
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	Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов бухгалтерского учета. В связи с этим для оценки ожидаемого влияния новых стандартов на отчетность Общество анализирует выпущенные, но не вступившие в силу МСФО. Ниже представлены стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили на отчетную дату. Общество планирует применить эти стандарты после их вступления в силу. 1. МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты. В связи с применением указанного стандарта с 1 января 2019 года признаны актив в форме права пользования в сумме 4877 тысяч рублей и обязательство по договору аренды в сумме 4877 тысяч рублей. 2. Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 гг. (выпущены в декабре 2016 года), которые включают следующее: Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль». Разъяснение вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 01 января 2019 г. или после этой даты. Общество будет применять разъяснение с даты его вступления в силу. В настоящее время Общество оценивает возможное влияние данного разъяснения на свою бухгалтерскую (финансовую) отчетность. 4. Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015-2017 гг. (выпущены в декабре 2017 года). Настоящие усовершенствования применяются в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 01 января 2019 г. или после этой даты. К ним относятся следующие поправки: МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» и МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» - ранее имевшиеся доли в совместных операциях. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» - налоговые последствия в отношении выплат по финансовым инструментам, классифицированным как долевыми инструментами. В настоящее время Общество оценивает возможное влияние данных разъяснений на свою бухгалтерскую (финансовую) отчетность. МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам» - затраты по займам, разрешенные для капитализации. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают в себя наличные денежные средства в кассе Общества, средства на счетах в банках, эквиваленты денежных средств. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных и приравненных к ним средств. Остатки денежных средств на брокерских счетах не включаются в состав денежных средств и их эквивалентов и не отражаются по статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса, а в соответствии с группировкой балансовых

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Таблица 4.1

1	2	3	4
			счетов для составления бухгалтерского баланса, утвержденной Положением Банка России 03.02.2016 N 532-П), отражаются в составе статей бухгалтерского баланса: «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости».
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, отражаются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору займа или договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В этом случае при отражении в бухгалтерском учете договора займа или договора банковского вклада применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭПС и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭПС. По займу или банковскому вкладу, размещенному по ставке высшее (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка высшее ЭПС, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для целей последующего учета Общество классифицирует долговые финансовые активы в следующие категории: - финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, - финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, - финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Вышеуказанная классификация производится на основании двух факторов: - бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и - характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. На основании вышеуказанного порядка классификации долговые финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в случае если они не оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При первоначальном признании долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости без учета затрат, связанных с приобретением. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, списываются на расходы в момент возникновения. При первоначальном признании долгового финансового актива Общество может по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемый 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

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Таблица 4.1

1	2	3	4
			прибылей и убытков. Долевые финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании и после даты первоначального признания, за исключением случаев, когда при первоначальном признании сделан выбор учета по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. В дальнейшем Общество отражает финансовый актив, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по справедливой стоимости, при этом доходы и расходы по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в составе прибыли или убытка.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает долговые финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены, выданы, размещены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем уступки требования, продажи, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены, выданы, размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке), при этом несущественные затраты по сделке не увеличивают справедливую стоимость финансового актива» а списываются на расходы в момент возникновения. Амортизированная стоимость финансового актива представляет собой стоимость, по которой финансовый актив были оценены в момент первоначального признания, за вычетом выплат основной суммы задолженности, скорректированную на величину накопленной амортизации разницы между первоначально признанной стоимостью и стоимостью в момент погашения, определенной с использованием метода эффективной процентной ставки, а также за вычетом убытка от обесценения, величина премий и дисконтов, а также существенные суммы затрат по сделкам включаются в балансовую стоимость соответствующего инструмента и амортизируются исходя из эффективной процентной ставки данного инструмента.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не применяет учет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия в виду отсутствия таких операций.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Таблица 4.1

1	2	3	4
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В составе «Прочих активов» Общества отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам; расчеты по социальному страхованию и обеспечению; расчеты с поставщиками и подрядчиками; расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям; авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям. Указанные активы первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда оно становится стороной договорных положений по инструменту. При первоначальном признании и последующем учете Общество оценивает финансовые обязательства, классифицированные Обществом по собственному усмотрению как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток без права последующей реклассификации, по справедливой стоимости, доходы или расходы отражаются через прибыли или убыток. Производные финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток с даты первоначального признания. На дату заключения договора признаются требования и обязательства по уплате премии, прочих первоначальных платежей, а также справедливая стоимость производного финансового инструмента, в случае, если она отлична от нуля. На 31.12.2018 года и на 31.12.2017 года такие обязательства отсутствуют.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых обязательств. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде в том случае, если для этого существуют юридически закрепленное право произвести взаимозачет и намерение реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства. Право на проведение зачета не должно быть обусловлено событием в будущем и должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: - в ходе обычной деятельности; - в случае неисполнения обязательства; и - в случае несостоятельности или банкротства общества или кого-либо из контрагентов. Эти условия, как правило, не выполняются в отношении генеральных соглашений о взаимозачете, и соответствующие активы и обязательства отражаются в отчете о финансовом положении в полной сумме.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Таблица 4.1

1	2	3	4
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)	Общество не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
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	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
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	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей (компонентов), сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть (компонент) признается самостоятельным инвентарным объектом, если ее стоимость является существенной относительно общей стоимости данного основного средства. Объекты основных средств отражаются в финансовой отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Таблица 4.1

1	2	3	4
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Общество признает актив в составе основных средств в соответствии с критериями, установленными Положением Банка России 22 сентября 2015 года N 492-П для признания основных средств, без установления Обществом дополнительного стоимостного критерия.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по основным средствам рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. В случае если ликвидационная стоимость актива не превышает установленный уровень существенности, Общество не использует в расчете амортизационной величины расчетную ликвидационную стоимость объекта основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять эксплуатацию этого объекта в соответствии с намерениями руководства Общества. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Установление срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из: - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Таблица 4.1

1	2	3	4
			объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы включают в себя базы данных и программное обеспечение, товарные знаки, прочие нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Единицей учета является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также Общество может признавать сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности. Приобретенные нематериальные активы с определенным сроком полезного использования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизация начисляется с момента готовности этих активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Срок полезного использования и способ начисления амортизации пересматриваются в конце каждого отчетного года. Изменения применяются перспективно. Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для имеющихся групп

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Таблица 4.1

1	2	3	4
			нематериальных активов: - Базы данных и программное обеспечение - согласно договору, ожидаемому сроку; - Прочие нематериальные активы - согласно договору, ожидаемому сроку. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	У Общества отсутствуют созданные собственными силами нематериальные активы.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, 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	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Таблица 4.1

1	2	3	4
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Общество признает объекты в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи на основе своего профессионального суждения, и с учетом выполнения условий признания долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события: представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резерв - оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Обществу было бы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. Общество пересматривает оценочные обязательства - резервы ежеквартально не позднее последнего календарного дня каждого квартала. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности: если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования несущественный, то дисконтирование не применяется; ставка дисконтирования является ставкой до учета налогообложения и отражает текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; ставка дисконтирования не учитывает риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	У Общества отсутствуют обязательства по финансовой аренде.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества. Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, оказании услуг Общества в момент признания расходов по приобретению товаров, услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данной кредиторской задолженности. Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. У Общества нет просроченной кредиторской задолженности.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Таблица 4.1

1	2	3	4
			В случае появления невостребованной кредиторской задолженности Общество может принять решение о ее списании по истечению трехлетнего срока по результатам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами и на основании условий договора. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо ввиду отсутствия у Общества собственных выкупленных акций (долей).
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо ввиду отсутствия у Общества резервного капитала.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Российской Федерации. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, действующего или фактически вступившего в силу на отчетную дату. Помимо этого, в Российской Федерации действуют различные операционные налоги, применяющиеся в отношении деятельности Общества. Эти налоги отражаются в составе строки Отчета о финансовых результатах "Общие и административные расходы".
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	В связи со своей организационно-правовой формой Общество не выплачивает дивиденды, однако может распределять прибыль между участниками. Распределение прибыли отражается в финансовой отчетности как использование нераспределенной прибыли. Дивиденды, подлежащие получению Обществом по долевым ценным бумагам, составляющим активы Общества, отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления по дате документа, подтверждающего их объявление эмитентом ценных бумаг.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018			На 31.12.2017		
		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	4	0	4	5	0	5
3	Денежные средства на расчетных счетах	106	0	106	198	0	198
6	Итого	110	0	110	203	0	203

5.1.1. По состоянию на 31.12.2018 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях: крупных российских банках, которым присвоен рейтинг долгосрочной кредитоспособности не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России в целях применения Указания Банка России от 19 июля 2016 года №4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании» (далее по тексту - Указание Банка России №4075-У).

В одном из указанных банков совокупная сумма остатков денежных средств на 31.12.2018 года составляла 102 тысячи рублей или 96 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2017 года: составляла 178 тысяч рублей или 90 процентов от общей суммы денежных средств).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, отсутствовали по состоянию на 31.12.2018 года (на 31.12.2017 года: денежные средства, использование которых ограничено, отсутствовали).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства	110	203
5	Итого	110	

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2018

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	198	0	0	198
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	198	0	0	198
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	56 967	0	0	56 967
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	56 967	0	0	56 967
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(57 059)	0	0	(57 059)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(57 059)	0	0	(57 059)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	106	0	0	106
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	106	0	0	106

На 31.12.2017

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	168	0	0	168
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	168	0	0	168
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	65 628	0	0	65 628
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	65 628	0	0	65 628
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(65 598)	0	0	(65 598)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(65 598)	0	0	(65 598)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	198	0	0	198
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	198	0	0	198

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	56 262	58 651
6	Итого	56 262	58 651

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	2 272
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	211
3	некредитных финансовых организаций	0	61
4	нефинансовых организаций	0	2 000
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	56 262	56 379
6	Правительства Российской Федерации	4 925	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	51 337	56 379
12	Итого	56 262	58 651

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018			На 31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	2 002	0	2 002
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	19 804	(396)	19 408	10 884	0	10 884
13	Итого	19 804	(396)	19 408	12 886	0	12 886

10.1.1. У некредитной финансовой организации были остатки средств:

1) По состоянию на 31.12.2018 года отсутствовали остатки средств в кредитной организации (на 31.12.2017: были остатки средств в 1-ой кредитной организации: в крупном российском банке, которому присвоен рейтинг долгосрочной кредитоспособности не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России в целях применения Указания Банка России №4075-У. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей на 31.12.2018 года (на 31.12.2017 года: 2002 тысячи рублей, или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях).

2) По состоянию на 31.12.2018 года остатки средств в 1-ой некредитной финансовой организации (брокер) на брокерских счетах, с общей суммой денежных средств, превышающей 19804 тысячи рублей, включая иностранную валюту (доллары США) на валютном рынке ПАО «Московская Биржа» с общей суммой по официальному курсу, установленному Банком России на 31.12.2018 года, более 6947 тысяч рублей) (на 31.12.2017: в 1-ой некредитной финансовой организации (брокер) с общей суммой денежных средств, превышающей 10884 тысяч рублей, в том числе иностранная валюта 0 тысяч рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 19804 тысяч рублей на 31.12.2018 года, или 100 процентов от общей суммы средств у брокера (на 31.12.2017 года: 10884 тысячи рублей, или 100 процентов от общей суммы средств у брокера).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и в некредитных финансовых организациях (брокер), использование которых ограничено, отсутствовали по состоянию на 31.12.2018 года (на 31.12.2017 года: средства, использование которых ограничено, отсутствовали).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и в некредитных финансовых организациях (брокер) раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 31.12.2018

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 002	10 884	12 886
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 002	10 884	12 886
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	17 704	410 773	428 477
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 704	410 773	428 477
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(19 706)	(401 853)	(421 559)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(19 706)	(401 853)	(421 559)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	19 804	19 804
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	19 804	19 804

На 31.12.2017

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	24 100	24 100
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	24 100	24 100
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	15 301	208 918	224 219
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 301	208 918	224 219
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(13 299)	(222 134)	(235 433)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(13 299)	(222 134)	(235 433)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 002	10 884	12 886
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 002	10 884	12 886

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 31.12.2018

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	396	396
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	396	396
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	396	396
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	396	396

На 31.12.2017

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018		На 31.12.2017	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	7,12%	до 30 дней
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-

10.4.1. Некредитная финансовая организация дала право Брокеру использовать денежные средства, находящиеся у Брокера на специальных брокерских счетах, по ставке 0,01%.

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018			На 31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 399	(140)	1 259	11 489	0	11 489
8	Итого	1 399	(140)	1 259	11 489	0	11 489

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2018

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	11 489	11 489
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 489	11 489
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	647	647
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	647	647
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(10 737)	(10 737)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(10 737)	(10 737)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 399	1 399
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 399	1 399

На 31.12.2017

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	16 223	16 223
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 223	16 223
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 734)	(4 734)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 734)	(4 734)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	11 489	11 489
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 489	11 489

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2018

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	382	382
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	382	382
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(242)	(242)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(242)	(242)
36	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	140	140
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	140	140

На 31.12.2017

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0
36	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018			На 31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 453	0	1 453	1 520	0	1 520
6	Прочая дебиторская задолженность	0	0	0	2	0	2
7	Итого	1 453	0	1 453	1 522	0	1 522

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2018 года представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению имуществом 7-ми паевых инвестиционных фондов в общей сумме 1441 тысяча рублей, или 99 процентов общей суммы дебиторской задолженности клиентов, и по доверительному управлению ценными бумагами в сумме 12 тысяч рублей, или 1 процент от общей суммы дебиторской задолженности клиентов (на 31.12.2017 года: по доверительному управлению имуществом 13-ти паевых инвестиционных фондов в общей сумме 1509 тысяч рублей, или 99 процентов от общей суммы дебиторской задолженности клиентов, и по доверительному управлению ценными бумагами в сумме 11 тысяч рублей, или 1 процент от общей суммы дебиторской задолженности клиентов).

Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2018 по доверительному управлению имуществом 3-х закрытых паевых инвестиционных фондов в общей сумме 1245 тысяч рублей, или 86 процентов от общей суммы дебиторской задолженности клиентов по доверительному управлению имуществом паевых инвестиционных фондов (на 31.12.2017 года: по доверительному управлению имуществом 4-х закрытых паевых инвестиционных фондов в общей сумме 1318 тысяч рублей, или 87 процентов от общей суммы дебиторской задолженности клиентов по доверительному управлению имуществом паевых инвестиционных фондов.)

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

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2018

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 520	2	1 522
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 520	2	1 522
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	17 517	398	17 915
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 517	398	17 915
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(17 584)	(400)	(17 984)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(17 584)	(400)	(17 984)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 453	0	1 453
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 453	0	1 453

На 31.12.2017

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 287	0	1 287
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 287	0	1 287
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	16 344	874	17 218
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 344	874	17 218
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(16 111)	(872)	(16 983)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16 111)	(872)	(16 983)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 520	2	1 522
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 520	2	1 522

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Итого
1	2	3	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	942	942
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(835)	(835)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	107	107
4	Поступление	393	393
8	Амортизационные отчисления	(125)	(125)
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	375	375
14	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	1 335	1 335
15	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	(960)	(960)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	375	375
17	Поступление	324	324
21	Амортизационные отчисления	(140)	(140)
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	559	559
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	1 659	1 659
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(1 100)	(1 100)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	559	559

18.1.1. Некредитная финансовая организация на 31.12.2018 года не имела нематериальные активы, с неопределенным сроком полезного использования (на 31.12.2017 года: не имела).

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Офисное и компьютерное оборудование	Итого
1	2	4	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	724	724
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(332)	(332)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	392	392
4	Поступления	781	781
9	Амортизационные отчисления	(927)	(927)
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	246	246
15	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	1 505	1 505
16	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	(1 259)	(1 259)
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	246	246
18	Поступления	111	111
23	Амортизационные отчисления	(150)	(150)
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	207	207
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	1 616	1 616
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(1 409)	(1 409)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	207	207

19.1.1. Снижение стоимости основных средств на 31.12.2018 года не было (на 31.12.2017 года: не было).

19.1.8. Основные средства не были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам, на основные средства некредитной финансовой организации отсутствуют ограничения прав собственности.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	68	68
6	Расчеты по социальному страхованию	186	275
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	45	42
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	604	368
9	Запасы	79	0
13	Прочее	7	0
15	Итого	989	753

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	7	7
19	Прочая кредиторская задолженность	6	0
20	Итого	13	7

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных 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.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	507	546
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 918	1 790
11	Итого	2 425	2 336

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2018 года составляет 67000 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 67000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2018 года (на 31.12.2017 года) все доли уставного капитала некредитной финансовой организации оплачены полностью.

30.1.2. Добавочный капитал некредитной финансовой организации на 31.12.2018 года составляет 3170 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 3170 тысяч рублей). Добавочный капитал состоит из безвозмездного финансирования, предоставленного некредитной финансовой организации участниками до 01.01.2017 года.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2018 года, и периода, закончившегося 31 декабря 2017 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2018 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 53925 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 58537 тысяч рублей).

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 32. 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

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

За 2018 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	650	371	(649)	0	372
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	650	371	(649)	0	372
10	Итого	650	371	(649)	0	372

За 2017 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(1 649)	(338)	0	0	(1 987)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1 649)	(338)	0	0	(1 987)
10	Итого	(1 649)	(338)	0	0	(1 987)

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 842	6 434
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 156	5 395
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках нерезидентах	126	16
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	560	1 023
15	Итого	4 842	6 434

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

За 2018 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2018	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(396)	(140)	(536)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018	(396)	(140)	(536)

За 2017 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2017	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31.12.2017	0	0	0

37.1.1. Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11.

37.1.2. Резерв под обесценение на 31.12.2018 года средств в кредитных организациях и банках нерезидентах в общей сумме 396 тысяч рублей представляет собой резерв под обесценение денежных средств в 1-ой некредитной финансовой организации (брокер) на специальных брокерских счетах (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(13)	(23)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	63	(6)
3	Итого	50	(29)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	17 517	16 344
48	Итого	17 517	16 344

41.1.1. Выручка от оказания услуг по доверительному управлению за 2018 год представлена выручкой по доверительному управлению в 2018 году имуществом 11-ти паевых инвестиционных фондов в общей сумме 17470 тысяч рублей, или 99 процентов общей суммы выручки, и по доверительному управлению ценными бумагами в сумме 46 тысяч рублей, или 1 процент от общей суммы выручки (за 2017 год: по доверительному управлению в 2017 году имуществом 13-ти паевых инвестиционных фондов в общей сумме 16307 тысяч рублей, или 99 процентов от общей суммы выручки, и по доверительному управлению ценными бумагами в сумме 37 тысяч рублей, или 1 процент от общей суммы выручки).

Выручка от оказания услуг по доверительному управлению имуществом 4-х закрытых паевых инвестиционных фондов за 2018 год составила 15219 тысяч рублей, или 87 процентов от общей суммы выручки от оказания услуг по доверительному управлению имуществом паевых инвестиционных фондов (за 2017 год: по доверительному управлению имуществом 4-х закрытых паевых инвестиционных фондов в общей сумме 14289 тысяч рублей, или 88 процентов от общей суммы выручки по доверительному управлению имуществом паевых инвестиционных фондов.)

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(17 100)	(18 750)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(4 525)	(4 886)
5	Прочее	(86)	0
6	Итого	(21 711)	(23 636)

42.1.1. В некредитной финансовой организации не установлены выплаты вознаграждений работникам по итогам года: за 2018 год 0 тысяч рублей (за 2017 год: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий за 2018 год в размере 0 тысяч рублей (за 2017 год: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2018 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4525 тысяч рублей (за 2017 год: 4 886 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(88)	(59)
6	Биржевые сборы	(2)	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	(499)	(841)
11	Прочее	(142)	(181)
12	Итого	(731)	(1 081)

43.1.1. В составе расходов доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов отражены, в том числе следующие расходы: 1) государственные пошлины за регистрацию изменений и дополнений в правила доверительного управления паевыми инвестиционными фондами за 2018 год в сумме 160 тысяч рублей (за 2017 год: 336 тысяч рублей), 2) расходы, связанные с раскрытием информации о деятельности некредитной финансовой организации за 2018 год в сумме 73 тысячи рублей (за 2017 год: 110 тысяч рублей).

43.1.2. В составе прямых операционных расходов по статье "прочее" отражены, в том числе расходы по уплате обязательных членских взносов в СРО НАУФОР за 2018 год в сумме 140 тысяч рублей (за 2017 год: 180 тысяч рублей).

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017г.
1	2	3	5
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(2 235)	(1 958)
2	Амортизация основных средств	(151)	(207)
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(140)	(758)
4	Расходы по аренде	(1 891)	(1 846)
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	(22)	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(185)	(27)
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	(240)	(240)
11	Представительские расходы	(25)	(21)
12	Транспортные расходы	(18)	(56)
13	Командировочные расходы	(23)	(28)
14	Штрафы, пени	(162)	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(130)	(133)
17	Прочие административные расходы	(784)	(969)
18	Итого	(6 006)	(6 243)

46.1.1. В составе общих и административных расходов по статье "Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги" отражены, в том числе расходы по оплате информационных услуг, предоставляемых компанией BLOOMBERG FINANCE L.P., за 2018 год в сумме 1 838 тысяч рублей (за 2017 год: 1 886 тысяч рублей).

46.1.2. Расходы по аренде за 2018 год включают расходы по операционной аренде в сумме 1 891 тысяч рублей (за 2017 год: 1 846 тысяч рублей), в том числе условная арендная плата в сумме 0 тысяч рублей (за 2017 год: 0 тысяч рублей).

43.1.3. В составе общих и административных расходов по статье "прочие административные расходы" отражены, в том числе следующие расходы: 1) расходы на подбор и обучение персонала за 2018 год в сумме 98 тысяч рублей (за 2017 год: 112 тысяч рублей), 2) расходы на аудиторские услуги за 2018 год в сумме 185 тысяч рублей (за 2017 год: 365 тысяч рублей), 3) канцелярские расходы за 2018 год в сумме 360 тысяч рублей (за 2017 год: 320 тысяч рублей).

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	4	3
9	Итого	4	3

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	0	(2)
6	Итого	0	(2)

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(22)	0
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 808)	1 888
4	Итого,	(1 830)	1 888
	в том числе:		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 830)	1 888

48.1.1. Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2018 году составляет 20 процентов (в 2017 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 956)	(9 915)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	(1 191)	1 983
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета	473	(95)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(56)	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(1 056)	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 830)	1 888

48.3.1. У некредитной финансовой организации на 31.12.2018 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, в сумме 2791 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей). В соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации срок переноса налоговых убытков не ограничивается.

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

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	Отражено в составе прибыли или убытка	31.12.2018
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	150	(116)	34
2	Прочие обязательства	467	15	482
12	Общая сумма отложенного налогового актива	617	(101)	516
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 735	(1 735)	0
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 352	(1 836)	516
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
27	Прочее	(24)	24	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(24)	24	0
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 328	(1 812)	516
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 328	(1 812)	516

48.4.1. В составе временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, по статье "Прочие обязательства" отражены: временные разницы по обязательствам перед сотрудниками по неиспользованным отпускам, временные разницы по расчетам по социальному страхованию по обязательствам перед сотрудниками по неиспользованным отпускам.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

52.1.1. По долговым инструментам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в 2018 году отсутствовали задержки платежей (в 2017 году: отсутствовали задержки платежей).

52.4.1. По финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: 1) по депозитам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемым по амортизированной стоимости, 2) по расчетам доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами, в 2018 году отсутствовали задержки платежей (в 2017 году: отсутствовали задержки платежей).

52.5.1. По финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: по займам, выданным, в 2018 году отсутствовали задержки платежей (в 2017 году: отсутствовали задержки платежей). В 2018 году (в 2017 году) по договору займа были пролонгации договора.

52.6.1. По финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: 1) по дебиторской задолженности клиентов, 2) по прочей дебиторской задолженности, в 2018 году отсутствовали задержки платежей (в 2017 году: отсутствовали задержки платежей).

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

На 31.12.2018

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,	56 262	0	0	0	0
	в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	56 262	0	0	0	0
	в том числе:					
3	Правительства Российской Федерации	4 925				
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	51 337				
27	Итого	56 262	0	0	0	0

На 31.12.2017

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,	56 379	0	0	0	0
	в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	56 379	0	0	0	0
	в том числе:					
3	Правительства Российской Федерации	0				
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	56 379				
27	Итого	56 379	0	0	0	0

52.7.1. На 31.12.2018 года в состав активов некредитной финансовой организации входили долговые инструменты, эмитентам которых российскими рейтинговыми агентствами были присвоены следующие рейтинги: Кредитным рейтинговым агентством АО "Эксперт РА" рейтинги: "ru AAA" и "ru AA+"; Кредитным рейтинговым агентством АКРА (АО) рейтинги: "AAA(RU)" и "AA(RU)" (на 31.12.2017 года: Кредитным рейтинговым агентством АО "Эксперт РА" рейтинг: "ru AAA"; Кредитным рейтинговым агентством АКРА (АО) рейтинг: "AA(RU)").

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным
убыткам

На 31.12.2018

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства,	106	0	0	0	4
	в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	106	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	4
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	0	0	0	0	19 408
	в том числе:					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	19 408
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	0	0	0	0	1 259
	в том числе:					
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	1 259
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	0	0	0	0	1 453
	в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 453
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

На 31.12.2017

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства,	198	0	0	0	5
	в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	198	0	0	0	0
4	прочие денежные средства					5
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	2 002	0	0	0	10 884
	в том числе:					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 002	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	10 884
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	0	0	0	0	11 489
	в том числе:					
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	11 489
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	0	0	0	0	1 522
	в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 520
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	2

52.8.1. На 31.12.2018 года в состав активов некредитной финансовой организации входили денежные средства в кредитных организациях, которым российскими рейтинговыми агентствами были присвоены следующие рейтинги: Кредитным рейтинговым агентством АО "Эксперт РА" рейтинг: "ru AAA"; Кредитным рейтинговым агентством АКРА (АО) рейтинг: "AAA(RU)" (на 31.12.2017 года: Кредитным рейтинговым агентством АО "Эксперт РА" рейтинг: "ru AAA"; Кредитным рейтинговым агентством АКРА (АО) рейтинг: "AAA(RU)").

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2018

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	110	0	0	110
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	56 262	0	0	56 262
	в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	56 262	0	0	56 262
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	22 120	0	0	22 120
	в том числе:				
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 408	0	0	19 408
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 259	0	0	1 259
11	дебиторская задолженность	1 453	0	0	1 453
16	Прочие активы	739	250	0	989
17	Итого активов	79 231	250	0	79 481
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	13	0	0	13
	в том числе:				
25	кредиторская задолженность	13	0	0	13
27	Прочие обязательства	2 425	0	0	2 425
28	Итого обязательств	2 438	0	0	2 438
29	Чистая балансовая позиция	76 793	250	0	77 043

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года

(в тысячах рублей)

На 31.12.2017

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	203	0	0	203
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 651	0	0	58 651
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	58 651	0	0	58 651
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 897	0	0	25 897
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 886	0	0	12 886
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11 489	0	0	11 489
11	дебиторская задолженность	1 522	0	0	1 522
16	Прочие активы	537	216	0	753
17	Итого активов	85 288	216	0	85 504
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7	0	0	7
25	кредиторская задолженность	7	0	0	7
27	Прочие обязательства	2 336	0	0	2 336
28	Итого обязательств	2 343	0	0	2 343
29	Чистая балансовая позиция	82 945	216	0	83 161

52.12.1. По статье "Прочие активы" по показателю "Другие страны" указана задолженность по расчетам с организациями-нерезидентами: с компанией BLOOMBERG FINANCE L.P. (страна: Соединенные Штаты Америки) по предоставлению информационных услуг в сумме 250 тысяч рублей (на 31.12.2017: 216 тысяч рублей).

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)

На 31.12.2018

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13	0	0	0	0	0	0	0	13
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	7	0	0	0	0	0	0	0	7
40	прочая кредиторская задолженность	6	0	0	0	0	0	0	0	6
42	Итого обязательств	13	0	0	0	0	0	0	0	13

На 31.12.2017

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7	0	0	0	0	0	0	0	7
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	7	0	0	0	0	0	0	0	7
40	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Итого обязательств	7	0	0	0	0	0	0	0	7

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

На 31.12.2018

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	110	0	0	110
2	денежные средства на расчетных счетах	106	0	0	106
4	прочие денежные средства	4	0	0	4
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 262	0	0	56 262
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	56 262	0	0	56 262
7	Правительства Российской Федерации	4 925	0	0	4 925
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	51 337	0	0	51 337
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 408	0	0	19 408
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	19 408	0	0	19 408
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 259	0	0	1 259
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 259	0	0	1 259
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 453	0	0	1 453
65	дебиторская задолженность клиентов	1 453	0	0	1 453
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0
71	Итого активов	78 492	0	0	78 492

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

На 31.12.2018

Таблица 52.14

1	2	3	4	5	6
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13	0	0	13
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	7	0	0	7
111	прочая кредиторская задолженность	6	0	0	6
113	Итого обязательств	13	0	0	13
114	Итого разрыв ликвидности	78 479	0	0	78 479

На 31.12.2017

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	203	0	0	203
2	денежные средства на расчетных счетах	198	0	0	198
4	прочие денежные средства	5	0	0	5
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 379	0	0	56 379
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	56 379	0	0	56 379
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	56 379	0	0	56 379
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 886	0	0	12 886
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 002	0	0	2 002
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	10 884	0	0	10 884
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 489	0	0	11 489
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	11 489	0	0	11 489

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

На 31.12.2017

Таблица 52.14

1	2	3	4	5	6
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 522	0	0	1 522
65	дебиторская задолженность клиентов	1 520	0	0	1 520
69	прочая дебиторская задолженность	2	0	0	2
71	Итого активов	82 479	0	11489000	82 479
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7	0	0	7
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	7	0	0	7
111	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0
113	Итого обязательств	7	0	0	7
114	Итого разрыв ликвидности	82 472	0	0	82 472

52.14.1. Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2018 года в сумме 56 262 тысячи рублей (на 31.12.2017 года: 56 379 тысяч рублей), отражены в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения в составе показателей "до 3 месяцев" в связи с высокой ликвидностью указанных долговых инструментов.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

На 31.12.2018

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	98	12			110
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	56 262	0	0	0	56 262
	в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	56 262	0	0	0	56 262
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	15 299	6 821	0	0	22 120
	в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 587	6 821	0	0	19 408
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 259	0	0	0	1 259
11	дебиторская задолженность	1 453	0	0	0	1 453
16	Итого активов	71 659	6 833	0	0	78 492
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	13	0	0	0	13
	в том числе:					
24	кредиторская задолженность	13	0	0	0	13
26	Итого обязательств	13	0	0	0	13
27	Чистая балансовая позиция	71 646	6 833	0	0	78 479

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

На 31.12.2017

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	193	10	0	0	203
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	58 651	0	0	0	58 651
	в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	58 651	0	0	0	58 651
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	25 886	11	0	0	25 897
	в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 875	11	0	0	12 886
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11 489	0	0	0	11 489
11	дебиторская задолженность	1 522	0	0	0	1 522
16	Итого активов	84 730	21	0	0	84 751
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	7	0	0	0	7
	в том числе:					
24	кредиторская задолженность	7	0	0	0	7
26	Итого обязательств	7	0	0	0	7
27	Чистая балансовая позиция	84 723	21	0	0	84 744

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

52.16.1. В связи с тем, что инвестиционная стратегия управления собственными средствами некредитной финансовой организации предусматривает формирование инвестиционного портфеля инструментов с фиксированной доходностью только из инструментов (облигации, займы и депозиты) под твердые процентные ставки с совокупной дюрацией портфеля не превышающей 1 год, в некредитной финансовой организации не осуществляется анализ чувствительности капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, так как вышеуказанные изменения не могут оказать существенное влияние на капитал и на размер процентного дохода в течение года.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

52.17.1. В связи с тем, что в рамках инвестиционной стратегии управления собственными средствами в некредитной финансовой организации предусмотрены только краткосрочные операции с долевыми ценными бумагами, динамика рыночных индексов долевого финансового инструмента не оказывает существенное влияние на капитал и на прибыль в течение года.

52.17.2. В связи с тем, что инвестиционная стратегия управления собственными средствами некредитной финансовой организации предусматривает формирование инвестиционного портфеля инструментов с фиксированной доходностью только из инструментов (облигации, займы и депозиты) под твердые процентные ставки с совокупной дюрацией портфеля не превышающей 1 год, и доход некредитной финансовой организации формируется по указанным активам из процентных доходов и от погашения и не зависит от краткосрочных колебаний рыночных стоимостей облигаций, то динамика рыночных индексов долевого финансового инструмента не оказывает существенное влияние на капитал и на прибыль в течение года.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 54. Условные обязательства

Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендатора

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018г.	31.12.2017г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	1 857	1 791
2	От 1 года до 5 лет	3 714	3 582
3	Более 5 лет	0	0
4	Итого	5 571	5 373

Соблюдение особых условий

54.3.1. В текущем периоде - в 2018 году (в 2017 году) деятельности некредитной финансовой организации в судебные органы поступили иски в отношении некредитной финансовой организации. Исходя из собственной оценки, а также из рекомендаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, некредитная финансовая организация считает, что разбирательства по ним не приведут к существенным убыткам для некредитной финансовой организации, и, соответственно, не сформировала резерв по данным разбирательствам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

54.3.2. По состоянию на 31.12.2018 года некредитная финансовая организация является стороной в следующих судебных разбирательствах: имущественные споры по помещениям и обеспечительным платежам по договорам аренды помещений, составляющих имущество паевого инвестиционного фонда недвижимости, который был переданный в 2016 году другой управляющей компании; по вопросам оформления права аренды земельных участков по паевому инвестиционному фонду под управлением некредитной финансовой организации; имущественные споры между собственниками инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов под управлением некредитной финансовой организации. Резерв на покрытие убытков по таким разбирательствам не создавался, поскольку, по мнению некредитной финансовой организации, вероятность значительных убытков низка.

54.3.5. У некредитной финансовой организации нет обязательств условного характера, удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе на 31.12.2018 года (на 31.12.2017 года: нет).

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

На 31.12.2018

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	56 262	0	0	56 262
2	финансовые активы, в том числе:	56 262	0	0	56 262
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 262	0	0	56 262
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	56 262	0	0	56 262
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	4 925	0	0	4 925
11	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	51 337	0	0	51 337

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

На 31.12.2017

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	58 651	0	0	58 651
2	финансовые активы, в том числе:	58 651	0	0	58 651
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	58 651	0	0	58 651
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	58 651	0	0	58 651
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	211	0	0	211
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	61	0	0	61
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 000	0	0	2 000
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
11	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	56 379	0	0	56 379

56.1.1. Оценка справедливой стоимости по 1-му уровню иерархии исходных данных базируется на нескорректированных рыночных ценах на активных рынках. Для оценки ценных бумаг, допущенных к торгам российским организатором торговли на рынке ценных бумаг активным рынком признается Публичное акционерное общество «Московская биржа» и используются цены, выбранные в следующем порядке (убывания приоритета): 1) цена спроса (bid) на момент окончания торговой сессии, 2) средневзвешенная цена на момент окончания торговой сессии, 3) цена закрытия на момент окончания торговой сессии, 4) рыночная цена, рассчитанная российской биржей на отчетную дату.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 31.12.2018

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости,	110	0	0	110	110
	в том числе:					
2	денежные средства,	110	0	0	110	110
	в том числе:					
3	денежные средства в кассе	4	0	0	4	4
5	денежные средства на расчетных счетах	106	0	0	106	106
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	0	0	22 120	22 120	22 120
	в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	0	0	19 408	19 408	19 408
	в том числе:					
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	19 408	19 408	19 408
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	1 259	1 259	1 259
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	1 259	1 259	1 259
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 453	1 453	1 453
	в том числе:					
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 453	1 453	1 453
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

На 31.12.2018

Таблица 56.6

1	2	3	4	5	6	7
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	13	13	13
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			13	13	13
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	13	13	13
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	7	7	7
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	6	6	6

На 31.12.2017

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедлив ая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	203	0	0	203	203
2	денежные средства, в том числе:	203	0	0	203	203
3	денежные средства в кассе	5	0	0	5	5
5	денежные средства на расчетных счетах	198	0	0	198	198
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		0	14 408	14 408	14 408
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	12 886	12 886	12 886
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	2 002	2 002	2 002
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	10 884	10 884	10 884
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	0
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	11 489	11 489	11 489

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

На 31.12.2017

1	2	3	4	5	6	7
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 522	1 522	1 522
	в том числе:					
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 520	1 520	1 520
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	2	2	2
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,	0	0	7	7	7
	в том числе:					
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,			7	7	7
	в том числе:					
55	кредиторская задолженность,	0	0	7	7	7
	в том числе:					
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	7	7	7
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года
(в тысячах рублей)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация не проводит операции со своими участниками, ключевым управленческим персоналом. У некредитной финансовой организации нет ассоциированных, совместно контролируемых и дочерних предприятий.

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12.2018 года 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 451	2 448
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевого инструмента	0	0

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1.1. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2018 год не имели место факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности некредитной финансовой организации.

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

К.В. Виноградов
(инициалы, фамилия)

"25" марта 2019г.



ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС»

Всего пронумеровано, прошито и скреплено 62

Шестидесять два) листа(ов)

Генеральный директор

Виноградов Константин Владиславович

