



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС»**

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» (ОГРН 1037739831326; местонахождение: 127051, г. Москва, Малый Каретный пер., д. 7, стр. 1), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 год; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» (далее – ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС»)) в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Ответственность руководства
ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС»
за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

**Ответственность аудитора за аудит
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудитор:

М.Е. Баварова

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва

Основной государственный регистрационный номер 1027700305412

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор



Т.Г. Гринько

«31» марта 2020 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2019 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 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	307	110
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		51 246	56 262
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	51 246	56 262
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		21 479	22 120
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	19 982	19 408
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	0	1 259
11	дебиторская задолженность	12	1 497	1 453
17	Нематериальные активы	18	400	559
18	Основные средства	19	3 605	207
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	400	400
20	Отложенные налоговые активы	48	583	516
21	Прочие активы	20	918	989
22	Итого активов		78 938	81 163
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 704	13
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 688	0
30	кредиторская задолженность	26	16	13
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2	5
34	Отложенные налоговые обязательства	48	128	0
36	Прочие обязательства	29	2 556	2 425
37	Итого обязательства		6 390	2 443
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	67 000	67 000
39	Добавочный капитал	30	3 170	3 170
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 378	8 550
52	Итого капитала		72 548	78 720
53	Итого капитала и обязательств		78 938	81 163

Генеральный директор

(должность, руководителя)

(подпись)

К.В. Виноградов

(инициалы, фамилия)

"25" марта 2020г.

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 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 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 338	4 971
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	1 447	372
4	процентные доходы	34	3 773	4 842
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		566	243
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	353	(536)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(801)	50
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	16 466	17 517
16	Расходы на персонал	42	(21 148)	(21 711)
17	Прямые операционные расходы	43	(552)	(731)
18	Процентные расходы	44	(409)	0
20	Общие и административные расходы	46	(6 210)	(6 006)
22	Прочие доходы	47	432	4
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(6 083)	(5 956)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(89)	(1 830)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(27)	(22)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(62)	(1 808)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(6 172)	(7 786)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(6 172)	(7 786)

Генеральный директор
(должность руководителя)



К.В. Виноградов "25" марта 2020г.
(инициалы, фамилия)

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

за _____ 2019 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 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		16 504	17 584
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(366)	(549)
5	Проценты полученные		167	1 240
6	Проценты уплаченные		(409)	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(21 264)	(21 448)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 782)	(5 580)
11	Уплаченный налог на прибыль		(30)	(18)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		9 625	(2 340)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		445	(11 111)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(11)	(84)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(2)	(324)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 265	29 115
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	(17 680)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1 252	11 027
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 473)	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 473)	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		224	(84)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(26)	(9)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	110	203
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	308	110

Генеральный директор
(должность руководителя)



К.В. Виноградов
(инициалы, фамилия)

"25" марта 2020г.

Отчетность неакредитованной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код неакредитованной финансовой организации		регистрационный номер
	по ОИПО	основной государственный регистрационный номер	
4102000	7010162	101773881114	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

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

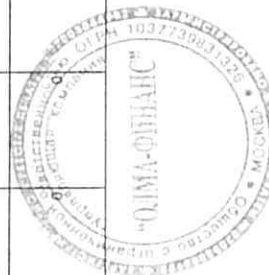
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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 ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных 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 по окончании трудовой деятельности, не признанным в отчетном периоде	Резерв хеджирования инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	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
4	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
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(7 786)	(7 786)
14.1	Остаток на 31.12.2018 г., пересмотренный		67 000	3 170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 550	78 720
15	Остаток на 01.01.2019 г.		67 000	3 170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 550	78 720
16	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный		67 000	3 170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 550	78 720
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(6 172)	(6 172)
29	Остаток на 31.12.2019 г., в том числе		67 000	3 170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 378	72 548
30	Капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Генеральный директор
(подпись, расшифровка)

К.В. Виноградов
(подпись, фамилия)

"25" марта 2020г.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

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

Примечания

в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года

—

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

СОДЕРЖАНИЕ

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации	3
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	4
Примечание 3. Основы составления отчетности	5
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	6
Примечание 5. Денежные средства	20
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	23
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства	27
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	29
Примечание 18. Нематериальные активы	32
Примечание 19. Основные средства	33
Примечание 20. Прочие активы	34
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	34
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	35
Примечание 29. Прочие обязательства	36
Примечание 30. Капитал	36
Примечание 31. Управление капиталом	36
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	37
Примечание 34. Процентные доходы	38
Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	39
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	40
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40
Примечание 42. Расходы на персонал	41
Примечание 43. Прямые операционные расходы	41
Примечание 44. Процентные расходы	41
Примечание 46. Общие и административные расходы	42
Примечание 47. Прочие доходы и расходы	43
Примечание 47.1. Аренда	44
Примечание 48. Налог на прибыль	46
Примечание 52. Управление рисками	48
Примечание 54. Условные обязательства	60
Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов	61
Примечание 58. Операции со связанными сторонами	66
Примечание 59. События после окончания отчетного периода	66

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

Таблица 1.1

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытые 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	На 31 декабря 2019 года – 18 человек; на 31 декабря 2018 года – 17 человек
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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	Общество осуществляет свою деятельность преимущественно на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частым изменениям и допускают различные толкования. На финансовую деятельность Общества в отчетном году оказывали влияние следующие факторы: - снижение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации до 6,25% годовых (на 31.12.2018 - 7,75%); - укрепление курса рубля на 11% с 69,5 до 61,9 за доллар США; - рост цен на нефть на 18% с \$53,80 до \$66,00 за баррель; - замедление годовой инфляции с 4,27% до 3,05%. Разразившаяся пандемия коронавируса в первом квартале 2020 года уже сильно отразилась на состоянии мировой экономики. В том числе, но не ограничиваясь, это привело к - снижению цен на нефть до уровня ниже \$30 за баррель, - росту волатильности на всех мировых финансовых рынках, - падению курса рубля в район 80 рублей за доллар США, - ожидание уверенного экономического роста в 2020 году сменилось прогнозами на начало рецессии в развивающихся странах, а возможно и в общемировом масштабе.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

		В сложившейся ситуации Руководство отмечает адекватность мер, принятых Обществом: проведена оптимизация расходов Общества, собственный капитал Общества инвестирован в высоконадежные облигации и иностранную валюту. Основная деятельность Общества связана с доверительным управлением имуществом закрытых паевых инвестиционных фондов недвижимости - работа на рынке недвижимости, менее подвержена краткосрочным колебаниям финансовых рынков. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.
--	--	--

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 МСФО (IFRS) 9. Основные принципы Учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, представлены в Примечании 4.

3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации 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 Общество руководство формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

			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 определенных даты денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы и процентов по невыплаченной части основной суммы. 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).
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)	
			При определении сумм 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 выходящая 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.
			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

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

			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 и валютой представления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Переоценка средств в иностранной валюте в функциональную валюту осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату по курсу Центрального Банка Российской Федерации на соответствующую дату. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предоставляемой оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемые на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям.
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 которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	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. На финансовую отчетность Общества за предыдущий отчетный период (за 2018 год) оказало существенное влияние применение с 01 января 2018 года МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». На финансовую отчетность Общества за текущий отчетный период - за 2019 год, оказало существенное влияние применение с 01 января 2019 года Положения №635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями», утвержденного Банком России, положения которого основываются на принципах учета аренды в соответствии с МСФО (IFRS) 16. В связи с применением указанного Положения и МСФО (IFRS) 16 «Аренда» на 01 января 2019 года Обществом, являющимся арендатором, по договору долгосрочной аренды (сроком более 12 месяцев) по активу с высокой стоимостью (более 300 тысяч рублей) признаны актив в форме права пользования в сумме 4877 тысяч рублей (на дату первоначального признания в величине, равной обязательству по аренде) и обязательство по аренде в сумме 4877 тысяч рублей (на дату

		первоначального признания по приведенной стоимости арендных платежей, дисконтированной с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств арендатором на дату первоначального применения).
		Далее приводятся стандарты, разъяснения и наиболее значимые поправки к МСФО, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 г. или после этой даты, и которые Общество не применило досрочно: - Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01 января 2020 года или после этой даты): Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации (в частности, определение обязательств) и пояснения по важным вопросам, таким как роль управления, осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности. - Поправки к МСФО (IAS) «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» - «Определение существенности» (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты): Поправки уточняют определение существенности и применение этого понятия. В частности, предполагается использование одного и того же определения существенности в различных стандартах и Концептуальных основах финансовой отчетности, а также включено определение руководящего МСФО (IAS) 1 о несущественной информации. - Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» (вступают в силу в отношении приобретений для годовых периодов, начинающихся 01 января 2020 года или после этой даты): В поправках пересмотрено определение понятия «бизнес». В частности, согласно новому руководству, для того, чтобы приобретение могло считаться бизнесом, оно должно включать вложения и существенный процесс, которые в совокупности вносят значительный вклад в способность давать отдачу. В настоящий момент Общество проводит оценку потенциального влияния указанных изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
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
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	Денежные средства включают в себя наличные денежные средства в кассе Общества, средства на счетах в банках, эквиваленты денежных средств. Суммы, в отношении которых имеются кание-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 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	Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, отражаются, когда

	(IFRS) 7	средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	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 выше (ниже) ЭПС, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭПС.
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 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 последовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними 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	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

		стоимости через прочий совокупный доход	
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	предусмотренных договором денежных потоков, так и путем уступки требования, продажи, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительными платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. 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 исключительными 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 был оценен 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.
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 прибыль 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 премий, прочих первоначальных платежей, а также справедливая стоимость производного финансового инструмента, в случае, если она отлична от нуля. На 31.12.2019 года и на 31.12.2018 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.
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.
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 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 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	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

		ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственной 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.
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 существующих обязательств, 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) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде	С 01 января 2019 года Общество в соответствии с Положением №635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями», утвержденном Банком России, и МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в отношении договоров аренды: - по аренде активов с высокой стоимостью (стоимость более 300 тысяч рублей), - долгосрочной аренды (срок аренды более 12 месяцев) признает актив в форме права пользования (на дату первоначального признания в величине, равной обязательству по аренде) и обязательство по аренде (на дату первоначального признания по приведенной стоимости арендных платежей). Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При отсутствии ставки, заложенной в договоре, арендные платежи дисконтируются с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств на дату первоначального признания, в качестве которой применяются «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях», указанные на соответствующий период и публикуемые в Статистическом Бюллетене Банка России.
39.1	МСФО (IAS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	В отношении договоров аренды, в соответствии с которыми Общество является арендатором: - по аренде активов с низкой стоимостью (стоимость менее 300 тысяч рублей), - краткосрочной аренды (срок аренды не более 12 месяцев) Общество применяет предусмотренное МСФО (IAS) 16 освобождение от признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде. По данным договорам Общество: - не отражает на балансе актив, полученный в аренду, - арендные платежи, уплачиваемые арендодателю, признает в составе расходов равномерно в течение срока аренды, установленного договором.
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, оказания 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. В случае появления неустраиваемой 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	Не применимо ввиду отсутствия у Общества собственных выкупленных акций (долей).

	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	(долей)	
43		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 2019 года по 31 декабря 2019 года (в тысячах рублей)

Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	6	0	6	4	0	4
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	302	(1)	301	106	0	106
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	308	(1)	307	110	0	110

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 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 лицензий управляющей компании» (далее по тексту - Указание Банка России №4075-У).

В одном из указанных банков совокупная сумма остатков денежных средств на 31.12.2019 года составляла 298 тысячи рублей или 99 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018 года: составляла 102 тысяч рублей или 96 процентов от общей суммы денежных средств).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, отсутствовали по состоянию на 31.12.2019 года (на 31.12.2018 года: денежные средства, использование которых ограничено, отсутствовали).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	307	110
4.1.	Прочее	1	0
5	Итого	308	110

5.2.1. По статье "Прочее" отражен оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2019

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:	106	0	0	106
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	106	0	0	106
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	30 219	0	0	30 219
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 219	0	0	30 219
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(30 023)	0	0	(30 023)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(30 023)	0	0	(30 023)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	302	0	0	302
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	302	0	0	302

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

ООО "Управляющая компания "ОЛМА ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

На 31.12.2019

Таблица 5.5

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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	36	0	0	36
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36	0	0	36
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(35)	0	0	(35)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(35)	0	0	(35)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1

На 31.12.2018

Таблица 5.5

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 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 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	51 246	56 262
6	Итого	51 246	56 262

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего Примечания 6.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 008	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	2 008	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	49 238	56 262
6	Правительства Российской Федерации	2 626	4 925
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	46 612	51 337
12	Итого	51 246	56 262

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 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 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	20 164	(182)	19 982	19 804	(396)	19 408
13	Итого	20 164	(182)	19 982	19 804	(396)	19 408

10.1.1. У некредитной финансовой организации были остатки средств:

1) По состоянию на 31.12.2019 года остатки средств находятся в 1-ой некредитной финансовой организации (брокер) на брокерских счетах и включают иностранную валюту (доллары США), в т.ч. на валютном рынке ПАО «Московская Биржа», в общей сумме 6203 тысяч рублей (по официальному курсу, установленному Банком России на 31.12.2019) (на 31.12.2018: включают иностранную валюту (доллары США), в том числе на валютном рынке ПАО «Московская Биржа», в общей сумме 6961 тысяч рублей (по официальному курсу, установленному Банком России на 31.12.2018 года)).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и в некредитных финансовых организациях (брокер), использование которых ограничено, отсутствовали по состоянию на 31.12.2019 года (на 31.12.2018 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.

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

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

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

На 31.12.2019

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	19 804	19 804
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	19 804	19 804
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	276 820	276 820
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	276 820	276 820
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(276 460)	(276 460)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(276 460)	(276 460)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	20 164	20 164
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	20 164	20 164

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

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 31.12.2019

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	396	396
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	396	396
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	2 287	2 287
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	2 287	2 287
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(2 501)	(2 501)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(2 501)	(2 501)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	182	182
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	182	182

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 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

10.4.1. Некредитная финансовая организация дала право Брокеру использовать денежные средства, находящиеся у Брокера на специальных брокерских счетах, по ставке 0,01% в 2019 году (в 2018 году: 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 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	1 399	(140)	1 259
8	Итого	0	0	0	1 399	(140)	1 259

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в Примечании 56.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2019

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:	1 399	1 399
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 399	1 399
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	31	31
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31	31
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1430)	(1430)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1430)	(1430)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0

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

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

На 31.12.2019

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:	140	140
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	140	140
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(142)	(142)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(142)	(142)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 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

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
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(242)	(242)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(242)	(242)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 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

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	83	(1)	82	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 415	0	1 415	1 453	0	1 453
6	Прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
7	Итого	1 498	(1)	1 497	1 453	0	1 453

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2019 года представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению 4-х паевых инвестиционных фондов в общей сумме 1398 тысяч рублей, или 99 процентов общей суммы дебиторской задолженности клиентов, и по доверительному управлению ценными бумагами в сумме 17 тысяч рублей, или 1 процент от общей суммы дебиторской задолженности клиентов (на 31.12.2018 года: по доверительному управлению 7-ми паевых инвестиционных фондов в общей сумме 1441 тысяч рублей, или 99 процентов от 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).

Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2019 по доверительному управлению имуществом 3-х закрытых паевых инвестиционных фондов в общей сумме 1270 тысяч рублей, или 91 процент от общей суммы дебиторской задолженности клиентов по доверительному управлению имуществом паевых инвестиционных фондов (на 31.12.2018 года: 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.)

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в Примечании 5б.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Приложения к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 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:	1 453	0	1 453
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 453	0	1 453
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	16 466	83	16 549
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 466	83	16 549
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(16 504)	0	(16 504)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16 504)	0	(16 504)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 415	83	1 498
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 415	83	1 498

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

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года

(в тысячах рублей)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

На 31.12.2019

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	1	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1	1
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	1	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1	1

На 31.12.2018

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 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"

Примечание к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 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	1 335	1 335
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(960)	(960)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	375	375
4	Поступление	324	324
8	Амортизационные отчисления	(140)	(140)
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	559	559
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	1 659	1 659
15	Накопленная амортизация	(1 100)	(1 100)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	1 659	1 659
15.2	Накопленная амортизация	(1 100)	(1 100)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	559	559
17	Поступление	2	2
21	Амортизационные отчисления	(161)	(161)
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	400	400
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	1 661	1 661
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(1 261)	(1 261)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	400	400

18.1.1. Некредитная финансовая организация на 31.12.2019 года не имела нематериальные активы, с неопределенным сроком полезного использования (на 31.12.2018 года: не имела).

18.1.2. В стоимости нематериальных активов некредитной финансовой организации на 31.12.2019 года капитализированные затраты по займам отсутствуют (на 31.12.2018 года: отсутствуют).

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Итого
1	2	3	4	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	1 505	1 505
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	(1 259)	(1 259)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	246	246
4	Поступления	0	111	111
9	Амортизационные отчисления	0	(150)	(150)
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	207	207
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	1 616	1 616
16	Накопленная амортизация	0	(1 409)	(1 409)
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	1 616	1 616
16.2	Накопленная амортизация	0	(1 409)	(1 409)
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	207	207
18	Поступления	5 161	20	5 181
23	Амортизационные отчисления	(1 649)	(134)	(1 783)
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	3 512	93	3 605
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	5 161	1 636	6 797
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(1 649)	(1 543)	3 192
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	3 512	93	3 605

19.1.1. Снижение стоимости основных средств на 31.12.2019 года не было (на 31.12.2018 года: не было).

19.1.8. На 31 декабря 2019 года (на 31 декабря 2018 года) основные средства не были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам, на основные средства некредитной финансовой организацией отсутствуют ограничения прав собственности.

19.1.9. В составе показателей "Земля, здания и сооружения" отражены арендуемые нежилые помещения офисного назначения, учитываемые некредитной финансовой организацией в соответствии с МСФО (IAS) 16, как активы в форме права пользования.

Все активы в форме права пользования относятся к классу основных средств, к которым некредитная финансовая организация (арендатор) применяет модель учета 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 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	152	68
6	Расчеты по социальному страхованию	313	186
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	45
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	446	604
9	Запасы	1	79
13	Прочее	5	7
15	Итого	917	989

20.1.1. Резерв под обесценение прочих активов в 2019 году не создавался (в 2018 году: не создавался).

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	3 688	0
15	Итого	3 688	0

24.1.1. По статье "Обязательства по аренде" отражены обязательства по аренде по признанным с 01.01.2019г. в соответствии с МСФО (IAS) 16 активам в форме права пользования. Информация по аренде раскрывается в Примечании 47.1.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,81 % - 9,44 %	3 года		
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

24.3.1. По статье "Обязательства по аренде" на 31.12.2019 года указан ожидаемый некредитной финансовой организацией срок аренды нежилых помещений.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	3
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	6	7
19	Прочая кредиторская задолженность	10	6
20	Итого	16	13

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в Примечании 52.

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

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	3
3	Расчеты по социальному страхованию	543	507
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 013	1 918
11	Итого	2 556	2 425

Примечание 30. Капитал

Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2019 года составляет 67000 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 67000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2019 года (на 31.12.2018 года) все доли уставного капитала некредитной финансовой организации оплачены полностью.

30.1.2. Добавочный капитал некредитной финансовой организации на 31.12.2019 года составляет 3170 тысяч рублей (на 31.12.2018 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 2019 года, и периода, закончившегося 31 декабря 2018 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 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 45157 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 53925 тысяч рублей).

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые 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 классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

За 2019 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 признания 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 признания 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:	(490)	1 281	656	0	1 447
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(490)	1 281	656	0	1 447
10	Итого	(490)	1 281	656	0	1 447

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 признания 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 признания 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

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечание к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	3
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 773	4 842
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 740	4 156
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	126
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	33	560
15	Итого	3 773	4 842

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

За 2019 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2019	396	140	0	536
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(214)	(140)	1	(353)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	182	0	1	183

За 2018 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2018	0	0	0	0
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	396	140	0	536
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018	396	140	0	536

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, займов выданных и прочих размещенных средств в Примечании 11, дебиторской задолженности в Примечании 12.

37.1.2. Резерв под обесценение на 31.12.2019 года средств в кредитных организациях и банках нерезидентов в общей сумме 182 тысяч рублей представляет собой резерв под обесценение денежных средств в 1-ой некредитной финансовой организации (брокер) на специальных брокерских счетах (на 31.12.2018 года: 396 тысяч рублей).

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 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 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	3
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(17)	(13)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(784)	63
3	Итого	801	50

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	16 466	17 517
48	Итого	16 466	17 517

41.1.1. Выручка от оказания услуг по доверительному управлению за 2019 год представлена выручкой по доверительному управлению в 2019 году имуществом 7-ми паевых инвестиционных фондов в общей сумме 16 405 тысяч рублей, или 99,6 процентов общей суммы выручки, и по доверительному управлению ценными бумагами в сумме 61 тысяч рублей, или 0,4 процента от общей суммы выручки (за 2018 год: по доверительному управлению в 2018 году имуществом 11-ти паевых инвестиционных фондов в общей сумме 17 470 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).

Выручка от оказания услуг по доверительному управлению имуществом 3-х закрытых паевых инвестиционных фондов за 2019 год составила 14 896 тысяч рублей, или 91 процент от общей суммы выручки от оказания услуг по доверительному управлению имуществом паевых инвестиционных фондов (за 2018 год: по доверительному управлению имуществом 4-х закрытых паевых инвестиционных фондов в общей сумме 15 219 тысяч рублей, или 87 процентов от общей суммы выручки по доверительному управлению имуществом паевых инвестиционных фондов.)

77

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года (в тысячах рублей)

Примечание 42. Расходы на персонал
Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	3
1	Расходы по оплате труда	16 565	17 100
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 518	4 525
5	Прочее	65	86
6	Итого	21 148	21 711

42.1.1. В некредитной финансовой организации не установлены выплаты вознаграждений работникам по итогам года: за 2019 год 0 тысяч рублей (за 2018 год: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий за 2019 год в размере 0 тысяч рублей (за 2018 год: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4518 тысяч рублей (за 2018 год: 4525 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы
Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	3
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	80	88
6	Биржевые сборы	0	2
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	310	499
11	Прочее	162	142
12	Итого	552	731

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 2019 год в сумме 160 тысяч рублей (за 2018 год: 160 тысяч рублей); 2) расходы, связанные с раскрытием информации о деятельности некредитной финансовой организации за 2019 год в сумме 34 тысячи рублей (за 2018 год: 73 тысячи 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 2019 год в сумме 160 тысяч рублей (за 2018 год: 140 тысяч рублей).

Примечание 44. Процентные расходы
Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по финансовой аренде	409	0
7	Итого	409	0

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	3
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 184	2 235
2	Амортизация основных средств	1 783	151
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	161	140
4	Расходы по аренде	40	1 891
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	29	22
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	650	185
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	240	240
11	Представительские расходы	1	25
12	Транспортные расходы	23	18
13	Командировочные расходы	27	23
14	Штрафы, пени	165	162
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	148	130
17	Прочие административные расходы	759	784
18	Итого	6 210	6 006

46.1.1. По статье "Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги" отражены, в том числе расходы по оплате информационных услуг, предоставляемых компанией BLOOMBERG FINANCE L.P. за 2019 год в сумме 1992 тысяч рублей (за 2018 год: 1 838 тысяч рублей).

46.1.2. По статье "Амортизация основных средств" отражена амортизация офисного и компьютерного оборудования за 2019 год в сумме 134 тысячи рублей (за 2018 год: 151 тысяча рублей) и амортизация активов в форме права пользования, признанных в соответствии с МСФО (IAS) 16, в сумме 1649 тысяч рублей (за 2018 год: 0 тысяч рублей).

46.1.3. По статье "Расходы по аренде" за 2019 год в сумме 40 тысяч рублей отражены расходы по договору краткосрочной аренды, к которому применяется освобождение от признания актива в форме права пользования и обязательства в соответствии с 01.01.2019 года МСФО (IAS) 16 (за 2018 год: расходы по операционной аренде в сумме 1 891 тысяча рублей), в том числе условная арендная плата за 2019 год 0 тысяч рублей (за 2018 год: 0 тысяч рублей).

46.1.4. По статье "Прочие административные расходы" отражены, в том числе следующие расходы: 1) сопросоуждение компьютерных программ в сумме 312 тысяч рублей (за 2018 год: 285 тысяч рублей), 2) канцелярские расходы за 2019 год в сумме 349 тысяч рублей (за 2018 год: 362 тысяч рублей), 3) расходы на подбор за 2019 год в сумме 45 тысяч рублей (за 2018 год: 12 тысяч рублей).

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	432	4
9	Итого	432	4

47.1.1. По статье "Прочие доходы" за 2019 год в сумме 432 тысячи рублей отражено вознаграждение, получаемое от Брокера за предоставленное некредитной финансовой организацией Брокеру право использовать денежные средства некредитной финансовой организации, находящиеся у Брокера на специальных брокерских счетах.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	3
5	Прочие расходы	0	0
6	Итого	0	0

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

Примечание 47.1. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует следующие активы: 1) Нежилые помещения офисного назначения по договору долгосрочной аренды на срок с 01.01.2019 года по 30.09.2022. По данному договору с 01.01.2019 был признан актив в форме права пользования (на дату первоначального признания в величине, равной обязательству по аренде) и обязательство по аренде (на дату первоначального признания по приведенной стоимости арендных платежей). 2) Нежилые помещения для целей размещения архива по договору краткосрочной аренды на срок с 01.11.2018 года по 31.10.2019 года. По данному договору применено предусмотренное МСФО (IAS) 16 освобождение от признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде. 3) Нежилые помещения для целей размещения архива по договору долгосрочной аренды на срок с 01.11.2019 года по 30.09.2022 года. По данному договору с 01.11.2019 был признан актив в форме права пользования (на дату первоначального признания в величине, равной обязательству по аренде) и обязательство по аренде (на дату первоначального признания по приведенной стоимости арендных платежей).
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	0
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Балансовая стоимость на 31.12.2019	Балансовая стоимость на 31.12.2018
	2	4	5
1	Основные средства	3 512	0
2	Инвестиционное имущество	0	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 688	0

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года

(в тысячах рублей)

Потоки денежных средств по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя		на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	2	3	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	0	(449)	0
2	проценты уплаченные	0	(409)	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	0	(40)	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	0	(1 473)	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	0	(1 473)	0
7	Итого отток денежных средств	0	(1 922)	0

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 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 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	3
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	27	22
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	62	1 808
4	Итого,	89	1 830
	в том числе:		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	89	1 830

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 2018 г.
1	2	3	3
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 083)	(5 956)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	(1 217)	(1 191)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета	84	286
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(110)	(56)
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	1 332	2 791
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	89	1 830

48.3.1. У некредитной финансовой организации на 31.12.2019 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, в сумме 4 086 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 2 791 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 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	Отражено в составе прибыли или убытка	31.12.2019
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	34	(34)	0
2	Прочие обязательства	482	30	512
3	Обязательства по долгосрочной аренде	0	35	35
4	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	36	36
12	Общая сумма отложенного налогового актива	516	67	583
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	516	67	583
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
15	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	104	104
21	Основные средства	0	18	18
22	Нематериальные активы	0	6	6
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	128	128
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	516	61	455
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	516	61	455

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 2019 года по 31 (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 2019 году отсутствовали задержки платежей (в 2018 году: отсутствовали задержки платежей).

52.4.1. По финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: 1) по депозитам в кредитных организациях, оцениваемым по амортизированной стоимости, в 2019 году - денежные средства в депозиты не размещались (в 2018 году: отсутствовали задержки платежей), 2) по расчетам доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами в 2019 году отсутствовали задержки платежей (в 2018 году: отсутствовали задержки платежей).

52.5.1. По финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: по займам, выданным, в 2019 году отсутствовали задержки платежей (в 2018 году: отсутствовали задержки платежей). В 2019 году по договору займа были пролонгации договора (в 2018 году: были пролонгации договора).

52.6.1. По финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: 1) по дебиторской задолженности клиентов в 2019 году отсутствовали задержки платежей (в 2018 году: отсутствовали задержки платежей), 2) по прочей дебиторской задолженности в 2019 году отсутствовали задержки платежей (в 2018 году: отсутствовали задержки платежей).

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

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

На 31.12.2019

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, в том числе:	49 238	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	49 238	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	2 626				
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	46 612				
27	Итого	49 238	0	0	0	0

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, в том числе:	56 262	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 262	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	4 925				
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	51 337				
27	Итого	56 262	0	0	0	0

52.7.1. На 31.12.2019 года в состав активов некредитной финансовой организации входили долговые инструменты, эмитентам которых присвоены следующие рейтинги: Кредитным рейтинговым агентством АКРА (АО) рейтинги: "AAA(RU)" и "AA(RU)" (на 31.12.2018 года: Кредитным рейтинговым агентством АО "Эксперт РА" рейтинги: "ru AAA" и "ru AA+"; Кредитным рейтинговым агентством АКРА (АО) рейтинги: "AAA(RU)" и "AA(RU)").

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года

(в тысячах рублей)

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

На 31.12.2019

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,	302	0	0	0	6
	в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	302	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	6
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	0	0	0	0	20 164
	в том числе:					
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	20 164
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	0	0	0	0	1 499
	в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 416
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	83

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

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:					
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

52.8.1. На 31.12.2019 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 31.12.2018 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 2019 года по 31 декабря 2019 года
 (в тысячах рублей)

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2019

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	307	0	0	307
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	51 246	0	0	51 246
	в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	51 246	0	0	51 246
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	21 479	0	0	21 479
	в том числе:				
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 982	0	0	19 982
11	Дебиторская задолженность	1 497	0	0	1 497
16	Прочие активы	629	289	0	918
17	Итого активов	73 661	289	0	73 950
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	3 704	0	0	3 704
	в том числе:				
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 688	0	0	3 688
25	кредиторская задолженность	16	0	0	16
27	Прочие обязательства	2 556	0	0	2 556
28	Итого обязательств	6 260	0	0	6 260
29	Чистая балансовая позиция	67 401	289	0	67 690

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

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

52.12.1. В составе активов 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 на 31.12.2019 года в сумме 289 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 250 тысяч рублей).

52.12.2. В составе финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, по статье "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства" по показателю "Россия" на 31.12.2019 года отражены обязательства по аренде по признанным с 01.01.2019 года в соответствии с МСФО (IAS) 16 активам в форме права пользования (на 31.12.2018 года: 0 тысяч рублей).

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

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

На 31.12.2019

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
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	489	1 467	3 424	0	0	0	0	0	5 380
20	обязательства по финансовой аренде	489	1 467	3 424	0	0	0	0	0	5 380
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16	0	0	0	0	0	0	0	16
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	6	0	0	0	0	0	0	0	6
40	прочая кредиторская задолженность	10	0	0	0	0	0	0	0	10
42	Итого обязательств	505	1 467	3 424	0	0	0	0	0	5 396

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

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

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

На 31.12.2019						
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:	307	0	0	307	
2	денежные средства на расчетных счетах	301	0	0	301	
4	прочие денежные средства	6	0	0	6	
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	49 238	0	0	49 238	
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	49 238	0	0	49 238	
7	Правительства Российской Федерации	2 626	0	0	2 626	
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	46 612	0	0	46 612	
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 982	0	0	19 982	
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	19 982	0	0	19 982	
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 498	0	0	1 498	
65	дебиторская задолженность клиентов	1 415	0	0	1 415	
69	прочая дебиторская задолженность	83	0	0	83	
71	Итого активов	71 025	0	0	71 025	
Раздел II. Обязательства						
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	307	922	2 459	3 688	
91	обязательства по финансовой аренде	307	922	2 459	3 688	
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16	0	0	16	
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	6	0	0	6	
111	прочая кредиторская задолженность	10	0	0	10	
113	Итого обязательств	323	922	2 459	3 704	
114	Итого разрыв ликвидности	70 702	(922)	(2 459)	67 321	

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

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
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
71	Итого активов	78 492	0	0	78 492
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

52.14.1. Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2019 года в сумме 49 238 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 56 262 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 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

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

На 31.12.2019

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого	
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты			
1	2	3	4	5	6		7	
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства	288	19	0	0		307	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	51 246	0	0	0		51 246	
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	51 246	0	0	0		51 246	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 332	6 147	0	0		21 479	
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13 835	6 147	0	0		19 982	
11	Дебиторская задолженность	1 497	0	0	0		1 497	
16	Итого активов	66 866	6 166	0	0		73 032	
Раздел II. Обязательства								
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 704	0	0	0		3 704	
22	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 688	0	0	0		3 688	
24	Кредиторская задолженность	16	0	0	0		16	
26	Итого обязательств	3 704	0	0	0		3 704	
27	Чистая балансовая позиция	63 162	6 166	0	0		69 328	

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"
 Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
 (в тысячах рублей)

На 31.12.2018

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
		3	4	5	6	7
1	2					
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	98	12			110
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 262	0	0	0	56 262
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, в том числе:	15 299	6 821	0	0	22 120
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, в том числе:	13	0	0	0	13
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

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 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	1) Общество являлось ответчиком по делу №А40-137193/2017. Решение суда по делу вынесено до 31 декабря 2019 года в пользу Общества. На дату после подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности назначено рассмотрение кассационной жалобы истцов. По оценке Общества вероятность положительного исхода дела для Общества: высокая. 2) Общество являлось ответчиком по делу А40-79209/2009. Решение суда по делу вынесено до 31 декабря 2019 года в пользу Общества. На дату после подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) истец имеет право подать кассационную жалобу в Верховный Суд Российской Федерации, в этом случае по оценке Общества вероятность положительного исхода дела для Общества: высокая.
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Отсутствуют

54.1.1. Некредитная финансовая организация по судебным процессам в 2019 году (в 2018 году), в которых она являлась ответчиком, считает, исходя из собственной оценки, а также из рекомендаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, что разбирательства по данным судебным процессам не приведут к существенным убыткам и, соответственно, не формировала резервы в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

54.1.2. По состоянию на 31.12.2019 года и на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитная финансовая организация, в том числе в качестве управляющей компании пзевых инвестиционных фондов, не участвует в судебных процессах в качестве истца и третьего лица.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

На 31.12.2019

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:	51 246	0	0	51 246
2	финансовые активы, в том числе:	51 246	0	0	51 246
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	51 246	0	0	51 246
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	51 246	0	0	51 246
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 008	0	0	2 008
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 626	0	0	2 626
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	46 612	0	0	46 612

88

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

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	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	51 337	0	0	51 337

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 2019 года по 31 декабря 2019 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 31.12.2019

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 наблюдаемые рыночные данные (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	307	0	21 480	21 787	21 787	21 787
2	Денежные средства, в том числе:	307	0	0	307	307	307
3	денежные средства в кассе	6	0	0	6	6	6
5	денежные средства на расчетных счетах	301	0	0	301	301	301
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	21 479	21 479	21 479	21 479
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	19 982	19 982	19 982	19 982
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	19 982	19 982	19 982	19 982
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 497	1 497	1 497	1 497
30	в том числе:			82	82	82	82
31	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	1 415	1 415	1 415	1 415
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	3 704	3 704	3 704	3 704
40	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	3 704	3 704	3 704	3 704
45	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	3 688	3 688	3 688	3 688
47	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	3 688	3 688	3 688	3 688
55	обязательства по финансовой аренде	0	0	16	16	16	16
58	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	6	6	6	6
67	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	10	10	10	10
	прочая кредиторская задолженность	0	0	10	10	10	10

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

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, в том числе:	110	0	22 120	22 230	22 230
2	Денежные средства,	110	0	0	110	110
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, в том числе:	0	0	22 120	22 120	22 120
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	19 408	19 408	19 408
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
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 453	1 453	1 453
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:	0	0	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

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 2019 года по 31 декабря 2019 года
(в тысячах рублей)

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

На 31.12.2019

Таблица 56.7

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 (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	0	0	0	0	0
2	Прочее	0	0	4 005	4 005	4 005
3	Итого	0	0	4 005	4 005	4 005

На 31.12.2018

Таблица 56.7

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 (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	0	0	0	0	0
2	Прочее	0	0	766	766	766
3	Итого	0	0	766	766	766

56.7.1. По строке "Прочее" отражены арендуемые нежилые помещения офиса назначения, учитываемые в соответствии с МСФО (IAS) 16, как активы в форме права пользования, на 31.12.2019 года в сумме 3 512 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 0 тысяч рублей).

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Примечания к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 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 31.12.2019 года 0 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 0 тысяч рублей).

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 512	2 451
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

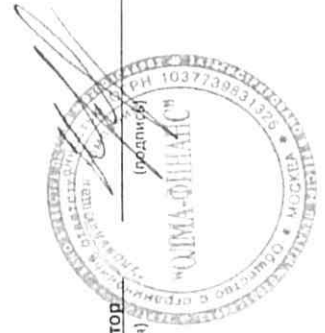
Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1.1. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2019 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)

К.В. Виноградов
(инициалы, фамилия)

"25" марта 2020г.



Прошнуровано, пронумеровано,
скреплено печатью 741 (листов)
« 31 » марта 2020 г.

