

Приложение 1.1

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

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 40278563000 | 05962471 | 1167847477500 | |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на « 30 » июня 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Финансовый Брокер" (ООО "Ф-Брокер")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 195112, Санкт-Петербург г, Карла Фаберже пл, дом № 8, литера Б, офис 407


Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На <u>30.06</u> <u>20 20</u> г. | На <u>31.12</u> <u>20 19</u> г. |
|------------------|---|----------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 4870 | 4300 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 7 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | 0 |
| 6 | долговые инструменты | 8 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 9 | 0 | 0 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---------------------------------|--|----|-------|------|
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 3024 | 1014 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 3023 | 1013 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 0 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 1 | 1 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 13 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | 0 | 0 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | 0 | 0 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 16 | 0 | 0 |
| 16 | Инвестиционное имущество | 17 | 0 | 0 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 5 | 24 |
| 18 | Основные средства | 19 | 1119 | 0 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 0 | 0 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 2361 | 1932 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 329 | 272 |
| 22 | Итого активов | | 11707 | 7542 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 0 | 0 |
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 21 | 0 | 0 |
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | 0 | 0 |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 4182 | 1060 |
| 27 | средства клиентов | 23 | 2952 | 948 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 1119 | 0 |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | 0 | 0 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 111 | 112 |
| 31 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | 0 | 0 |
| 32 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 27 | 0 | 0 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---------------------|--|----|-------|------|
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 0 | 0 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 0 | 0 |
| 35 | Резервы – оценочные обязательства | 28 | 0 | 0 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 449 | 373 |
| 37 | Итого обязательств | | 4631 | 1433 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 4000 | 4000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 249 | 240 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 0 | 0 |
| 41 | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | 30 | 0 | 0 |
| 42 | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий | | 0 | 0 |
| 44 | Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 46 | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | | 0 | 0 |
| 47 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 27 | 0 | 0 |
| 48 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков | | 0 | 0 |
| 50 | Прочие резервы | | 0 | 0 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 2827 | 1869 |
| 52 | Итого капитала | | 7076 | 6109 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 11707 | 7542 |

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

С.Н. Усиков
(инициалы, фамилия)

« 23 » июля 2020 г.



Приложение 2.1

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

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации организации организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 40278563000 | 05962471 | 1167847477500 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за полугодие 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Финансовый Брокер" (ООО "Ф-Брокер")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 195112, Санкт-Петербург г, Карла Фаберже пл, дом № 8, литера Б, офис 407

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За полугодие | За полугодие | За 2 кв. | За 2 кв. |
|----------------------------|---|----------------------|--------------|--------------|----------|----------|
| | | | 20 20 г. | 20 19 г. | 20 г. | 19 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 577 | (472) | (436) | (56) |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|----|---|----|---------|---------|-------|-------|
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | 577 | (472) | (436) | (56) |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 7 | 30 | 7 | 30 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (1 297) | (1 355) | (661) | (688) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (1) | 0 | (0) | 0 |
| 18 | Процентные расходы | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (1 361) | (891) | (598) | (531) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 2 676 | 2 091 | 1 353 | 1 093 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (73) | 0 | (73) | 0 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 528 | (596) | (408) | (152) |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | 430 | 537 | 352 | 249 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 430 | 537 | 352 | 249 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|------------------------------------|---|----|-----|------|------|----|
| 28 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 958 | (59) | (56) | 97 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|----|--|---|---|---|---|---|
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|----|---|---|-----|------|------|----|
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 958 | (59) | (56) | 97 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

С.Н. Усиков

(инициалы, фамилия)

« 23 » июля 2020 г.



Приложение 3.1

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

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | |
|-------------------------|--|--|
| | по ОКПО | основной государственной регистрационный номер |
| 40278563000 | 05962471 | 1167847477500 |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за полугодие 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Финансовый Брокер" (ООО "Ф-Брокер")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 195112, Санкт-Петербург г, Карла Фаберже пл, дом № 8, литера Б, офис 407

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|----|---|----|------|-----|---|---|---|---|----|----|----|----|----|----|----|------|------|
| 23 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Прочие взносы акционеров (участников) | | 0 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 |
| 27 | Распределение в пользу акционеров (участников) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Прочее движение резервов | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Остаток на 30 06 20 20 г., в том числе: | | 4000 | 249 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2827 | 7076 |
| 30 | Капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

С.Н.Усиков

(инициаль, фамилия)



« 23 » июля 2020 г.

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

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 40278563000 | 05962471 | 1167847477500 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за полугодие 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Финансовый Брокер" (ООО "Ф-Брокер")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 195112, Санкт-Петербург г, Карла Фаберже пл, дом № 8, литера Б, офис 407

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За <u>полугодие</u> 20 <u>20</u> г. | За <u>полугодие</u> 20 <u>19</u> г. |
|--|---|----------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 0 | 0 |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 0 | 0 |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 0 | 0 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | 0 | (729) |
| 5 | Проценты полученные | | 0 | 0 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|---|---------|-------|
| 6 | Проценты уплаченные | | 0 | 0 |
| 7 | Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | 0 | 0 |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | 0 | 0 |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | 0 | 0 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (1 218) | (957) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (1 475) | (431) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | 0 | 0 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | 2 686 | 2 112 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (7) | (5) |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 14 | Поступления от продажи основных средств | | 0 | 0 |
| 15 | Поступления от продажи инвестиционного имущества | | 0 | 0 |
| 16 | Поступления от продажи нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | 0 | 0 |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 19 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | 0 | 0 |
| 20 | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | 0 | 0 |
| 21 | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | 0 | 0 |
| 22 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | 0 | 0 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|--|---|---|---|
| 23 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | 0 | 0 |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | 0 | 0 |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | 0 | 0 |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | 0 | 0 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 0 | 0 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 32 | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | 0 | 0 |
| 33 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной | | 0 | 0 |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | 0 | 0 |
| 37 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия) | | 0 | 0 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|---|-------|-------|
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников | | 0 | 0 |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | 0 | 0 |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | 0 | 0 |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | 0 | 0 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 0 | 0 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | (7) | (5) |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | 577 | (472) |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 4 300 | 4 928 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 4 870 | 4 451 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

С.Н. Усиков

(инициалы, фамилия)

« 23 » июля 2020 г.



| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|-----------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 040-14045-300000 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | бессрочно |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 06.02.2018 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | на осуществление брокерской деятельности, не имеющего права на основании договора на брокерское обслуживание с клиентом использовать в своих интересах денежные средства клиентов и совершать сделки с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами за счет клиентов без привлечения другого брокера (агента), являющегося участником торгов и участником клиринга |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | действие лицензии не приостанавливалось |
| 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) | Бенефициар - Сергей Борисович Салихов |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | нет |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | нет |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | нет |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | нет |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 195112, г.Санкт-Петербург, пл.Карла Фаберже, д.8, лит.Б, офис 407 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 195112, г.Санкт-Петербург, пл.Карла Фаберже, д.8, лит.Б, офис 407 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 5 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

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 на территории Российской Федерации |

| 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 промежуточная бухгалтерская(финансовая) отчетность подготовлена с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), с учетом требований МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Реклассификация не производилась |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Реклассификация не производилась |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Реклассификация не производилась |

| | | | |
|---|--------------|---|----------------------------------|
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | Реклассификация не производилась |
|---|--------------|---|----------------------------------|

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 | Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учёта по фактическим затратам. |
| 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) | Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. 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. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Не применяются |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Операции, выраженные в иностранной валюте отражаются в учёте в российских рублях по курсу ЦБ РФ на дату операции. Пересчёт активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится по курсу ЦБ РФ на конец каждого календарного месяца. По состоянию на 30.06.2020 г. Центральным Банком Российской Федерации установлен курс евро к российскому рублю 78,6812 (на 31.12.2019 - 69,3406) |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | При наступлении обстоятельств, свидетельствующих о гиперинфляционной обстановке, Общество руководствуется положениями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |

| | | | |
|--|------------------------------|---|---|
| 7 | МСФО (IAS) 8 | <p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p> | Изменений в учётной политике в отчётном периоде не было |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | <p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p> | Изменений в учётной политике в отчётном периоде не было |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; депозиты «до востребования» |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства Общества не размещались в кредитных организациях и банках-нерезидентах |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Общество не имело финансовых активов |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Общество не имело финансовых активов |

| | | | |
|--|---------------------------------|--|---|
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество не имело финансовых активов |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Общество не имеет дочерних, контролируемых и ассоциированных предприятий |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости. По итогам каждого отчетного периода дебиторская задолженность подлежат тестированию на предмет обесценения. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение финансового обязательства. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Под амортизированной стоимостью финансового обязательства, вытекающего из договора займа (кредитного договора), понимается величина, в которой такие финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода ЭСП амортизации между первоначальной стоимостью и суммой погашения. В целях последующей оценки финансовые обязательства, вытекающие из договоров займа (кредитных договоров) учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: по договорам займа (кредитным договорам), срок действия которых не превышает 1 (Один) год, расчет амортизированной стоимости осуществляется с использованием номинальной ставки, установленной договором займа (кредитным договором); по договорам займа (кредитным договорам), срок действия которых превышает 1 год (Один), расчет амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода ЭСП |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования |

| | | | |
|--|---------------|--|---|
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Учётной политикой не предусмотрено |
| 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 | Учётной политикой не предусмотрено |

| | | | |
|----|---------------|--|------------------------------------|
| 24 | МСФО (IAS) 40 | <p>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</p> | Учётной политикой не предусмотрено |
|----|---------------|--|------------------------------------|

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

| | | | |
|----|---------------|---|---|
| 25 | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | <p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; стоимость имущества превышает 40 000 (Сорок тысяч) рублей. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". |

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

| | | | |
|----|---------------|---|---|
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | <p>Нематериальные активы включают в себя лицензии на программное обеспечение. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства) исходя из: срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Организация предполагает получать экономические выгоды.</p> |
|----|---------------|---|---|

| | | | |
|---|-----------------------------|---|--|
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | В финансовой отчётности нематериальные активы оцениваются по стоимости приобретения за вычетом амортизации. |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределённым сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Общество не имеет нематериальных средств с неопределённым сроком полезного использования |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определённым сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту НМА начинается с даты, когда он становится доступен для использования (готов к использованию). Начисление амортизации по нематериальным активам 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 | Общество не создаёт нематериальные активы собственными силами |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Расходы на заработную плату, взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации и фонды социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и пособия по временной нетрудоспособности начисляются по мере осуществления ответствующих работ сотрудниками Общества или возникновения соответствующих событий. Выходные пособия признаются после официального уведомления увольняющегося/увольняемого работника. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Обществом не предусмотрены |

| | | | |
|--|------------------------------|---|--|
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Обществом не предусмотрен |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Обществом не предусмотрены |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Общество не имеет долгосрочных активов предназначенных для продажи. |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Общество признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. Общество определяет величину резерва - оценочного обязательства путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования, в случае если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства составляет более 1 года. Резервы - оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резервы - оценочные обязательства используются на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. |
| 39 | МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде | Общество не имеет финансовой аренды |

| | | | |
|----|------------------------------|---|---|
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания. Для списания просроченной кредиторской задолженности кроме акта инвентаризации необходимо также письменное обоснование ее наличия в виде бухгалтерской справки, составленной по данным бухгалтерского учета, а также прочих подтверждающих задолженность документов (к примеру, акт сверки расчетов с кредитором). |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал Общества оплачен полностью единственным участником. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Общество не имеет собственных выкупленных акций (долей) |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Общество не создавало резервный капитал |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются последним календарным днем каждого квартала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец календарного года, отражаются в бухгалтерском учете в период отражения в бухгалтерском учете событий после окончания отчетного периода. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счете при прекращении признания в будущих отчетных периодах объектов бухгалтерского учета не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счете равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные разницы не возникают и признаются отложенного налогового обязательства/отложенного налогового актива не происходит. В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию (аналогично для убытка, переносимого на будущее). Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. В соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» сам факт признания актива или обязательства означает, что отчитывающаяся организация ожидает возместить или погасить балансовую стоимость этого актива или обязательства. Если является вероятным то, что возмещение или погашение этой балансовой стоимости приведет к увеличению (уменьшению) величины будущих налоговых платежей по сравнению с величиной, которая была бы определена, если бы такое возмещение или погашение не имело никаких налоговых последствий, настоящий стандарт требует, чтобы организация признавала отложенное налоговое обязательство (отложенный налоговый актив) |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Общество не имеет вложений в другие предприятия |

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года | | 156 | | 156 |
| 2 | Накопленная амортизация | | (57) | (...) | (57) |
| 3 | Балансовая стоимость на 01.01.2019 года | | 98 | | 98 |
| 4 | Поступление | | 0 | | 0 |
| 5 | Затраты на создание | | | | |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | |
| 7 | Выбытие | (...) | (...) | (...) | (...) |
| 8 | Амортизационные отчисления | (...) | (37) | (...) | (37) |
| 9 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | (...) | (...) | (...) | (...) |
| 10 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | |
| 11 | Переоценка | | | | |
| 12 | Прочее | | | | |
| 13 | Балансовая стоимость на 30.06.2019 года | | 61 | | 61 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года | | 156 | | 156 |
| 15 | Накопленная амортизация | (...) | (131) | (...) | (131) |
| 16 | Балансовая стоимость на 01.01.2020 года | | 24 | | 24 |
| 17 | Поступление | | | | 0 |
| 18 | Затраты на создание | | | | |
| 19 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | |
| 20 | Выбытие | (...) | (...) | (...) | (...) |
| 21 | Амортизационные отчисления | (...) | (19) | (...) | (19) |
| 22 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | (...) | (...) | (...) | (...) |
| 23 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | |
| 24 | Переоценка | | | | |
| 25 | Прочее | | | | |
| 26 | Балансовая стоимость на 30.06.2020 года | | 5 | | 5 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 30.06.2020 года | | 156 | | 156 |
| 28 | Накопленная амортизация | (...) | (150) | (...) | (150) |
| 29 | Балансовая стоимость на 30.06.2020 года | | 5 | | 5 |

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 полугодие 2020 г. | 1 полугодие 2019 г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты, тыс.руб. | 0 | 0 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте, тыс. руб | 577 | (472) |
| 3 | Итого | 577 | (472) |