

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	17865508	1137746598747	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2021 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания ЛэндПрофит"
ООО "УК ЛэндПрофит"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127422, г. Москва, ул. Тимирязевская, д.1А, помещ. III, этаж 2, ком. 2Г

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

Номер строк и	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	64	43 457
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		180 738	108 359
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	173 230	97 092
11	дебиторская задолженность	12	7 508	11 266
17	Нематериальные активы	18	148	235
18	Основные средства	19	95	193
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	4 777	915
20	Отложенные налоговые активы	48	810	410
21	Прочие активы	20	1 471	1 107
22	Итого активов		188 102	154 675
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		729	2 822
30	кредиторская задолженность	26	729	2 822
34	Отложенные налоговые обязательства	48	614	42
36	Прочие обязательства	29	844	2 147
37	Итого обязательств		2 187	5 012
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	91 892	91 892
39	Добавочный капитал	30	138	138
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		93 885	57 633
52	Итого капитала		185 915	149 663
53	Итого капитала и обязательств		188 102	154 675

Генеральный директор
(должность руководителя)

01 марта 2022 г.



Чувиллин Алексей Николаевич
(инициалы, фамилия)

М.А. Баринова

М.А. Баринова

5

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
452865650	17865508	1137746598747	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2021 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания ЛэндПрофит"
ООО "УК ЛэндПрофит"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127422, г. Москва, ул. Тимирязевская, д.1А, помещ. III, этаж 2, ком. 2Г

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		7 001	2 499
4	процентные доходы	34	5 863	2 931
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		3 881	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной	37	-2 743	-432
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	115 145	134 973
16	Расходы на персонал	42	-33 182	-62 631
17	Прямые операционные расходы	43	-912	-11 922
20	Общие и административные расходы	46	-11 740	-9 897
22	Прочие доходы	47	8	11
23	Прочие расходы	47	-949	-307
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		75 370	52 725
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-15 219	-13 036
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-15 047	-13 103
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-172	67
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		60 151	39 689
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		60 151	39 689

Генеральный директор
(должность руководителя)

01 марта 2022 г.



Чувиллин Алексей Николаевич
(инициалы, фамилия)

М.А. Барина

М.А. Барина

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	17865508	1137746598747	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания ЛэндПрофит"
ООО "УК ЛэндПрофит"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127422, г. Москва, ул. Тимирязевская, д.1А, помещ. III, этаж 2, ком. 2Г

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	17	18
1	Остаток на 01.01.2020 г.		91 892	138	17 944	109 974
4	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		91 892	138	17 944	109 974
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	39 689	39 689
14.1	Остаток на 31.12.2020 г.		91 892	138	57 633	149 663
15	Остаток на 01.01.2021 г.		91 892	138	57 633	149 663
18	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		91 892	138	57 633	149 663
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	60 151	60 151
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-23 900	-23 900

Борина

М.А. Борина

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	17	18
29	Остаток на 31.12.2021 г. в том числе:		91 892	138	93 885	185 915

Генеральный директор
(должность руководителя)

01 марта 2022 г.



Чувилин Алексей Николаевич
(инициалы, фамилия)

М.А. Баринова

М.А. Баринова

8

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
452865650	17865508	1137746598747	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2021 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания ЛэндПрофит"
ООО "УК ЛэндПрофит"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127422, г. Москва, ул. Тимирязевская, д.1А, помещ. III, этаж 2, ком. 2Г

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

Номер строк	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		118 903	135 248
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-14 599	-17 444
5	Проценты полученные		4 326	4 013
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-34 397	-62 075
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-676	-2 027
11	Уплаченный налог на прибыль		-18 910	-9 815
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-11	-322
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		54 636	47 578
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		10	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-13
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	23 245
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		10	23 232
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-23 900	-2 500
44	Сальдо денежных потоков от финансовой		-23 900	-2 500
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		30 746	68 310
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	140 818	72 508
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	171 564	140 818

Генеральный директор
(должность руководителя)

01 марта 2022 г.



Чувилин Алексей Николаевич
(инициалы, фамилия)

М.А. Бзринова

М.А. Бзринова

9

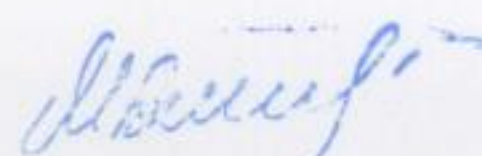
Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00973
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.04.2014 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
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)	ПАО АФК "Система"
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	125009 Москва ул. Моховая 13
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127422, г. Москва, ул. Тимирязевская, д.1А, помещ. III, этаж 2, ком. 2Г
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127422, г. Москва, ул. Тимирязевская, д.1А, помещ. III, этаж 2, ком. 2Г
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	5
15	МСФО (IAS)	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

 М.А. Бэринова

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

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. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику. Так, в феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков и отдельных секторов экономики. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватное понимание ситуации, использует систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Кроме того, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

М.А. Буримова

М.А. Буримова

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1			
Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ (с учетом применения МСФО 9). Примечаниям в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

Валентина

М.А. Бэрикова

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

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной

Номер строки		Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	Таблица 4.1	
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 данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.	
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)	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.	
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес -моделью, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории. Вложения в дочерние компании, а также в компании, на деятельность которых Общество оказывает значительное влияние классифицируются при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (уровень 3 иерархии справедливой стоимости). Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.	

М.А. Баринова

М.А. Баринова

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.
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	Приказом Минфина России от 30.12.2021 № 229н "О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности "Раскрытие информации об учетной политике" введены поправки к МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и Практическим рекомендациям N 2 по применению МСФО "Формирование суждений о существенности" и к МСФО (IAS) 12 "Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, которые возникают в результате одной операции". (Зарегистрировано в Минюсте России 03.02.2022 N 67141). Начало действия документа - 04.02.2022, для обязательного применения организациями - в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 01.01.2023. Влияние предстоящих изменений на отчетность компании, не может быть обосновано оценено.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

Борина

М.А. Борина

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, сроком менее 90 календарных дней; МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости); денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах); депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, сроком более 90 календарных дней. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок менее 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.

В.А. Баранов

М.А. Баранова

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модели управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес модели, используемой Обществом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия в отчетном периоде Общество не осуществляло. Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО) учета прочих активов. При первоначальном признании финансовых обязательств 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 погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации. 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 погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих	
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	

Handwritten signature

М.А. Бэринова

16

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а 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, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 г. "496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями»".
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, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 г. "496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями»".
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, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 г. "496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями»".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.
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	Оценка объектов инвестиционного имущества базируется исключительно на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной классификацией.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

Барина

М.А. Барина

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	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 Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - первоначальная стоимость объекта превышает десять тысяч рублей. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения основных средств либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При проведении оценки на обесценение и определения убытков от обесценения объектов основных средств Общество руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп 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 его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования:
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	- Здания и сооружения – 10-40 лет; - Транспортные средства – 7-10 лет; - Мебель – 5-7 лет; - Офисное оборудование – 1,5-6 лет; - Прочий инвентарь – 3-7 лет. Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	НМА не имеет материально-вещественной формы; является идентифицируемым; контролируется Обществом; существует высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Общество имеет право на получение указанных выгод; стоимость объекта может быть надежно оценена; предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. К Нематериальным активам относятся в том числе: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права) и т.п.

М.А. Бэринова

М.А. Бэринова

18

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарной оценки Общества, составляет сорок тысяч рублей. Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления.
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	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Общество устанавливает сроки полезного использования нематериальных активов отдельным приказом.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы амортизируются в Обществе с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования и первоначальной стоимости нематериального актива. Срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается индивидуально для каждого нематериального актива исходя из ожидаемого срока его эксплуатации, на дату признания НМА. Общество устанавливает сроки полезного использования нематериальных активов отдельным приказом.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА. В отчетном периоде Общество собственными силами создание НМА не производило.
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	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам в частности относятся: -оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); -оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие). Общество признает обязательство по выплате вознаграждений работникам в том отчетном периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Отражение обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений (кроме оплаты периодов отсутствия работника на работе) на счета бухгалтерского учета осуществляется в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо

Берина

М.А. Берина

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. Данная категория активов в отчетном периоде не формировалась.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО	Порядок признания и последующего учета запасов	Не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» от 03.12.2015 №508-П. Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете Общества отражаются только существенные условные обязательства. Условные обязательства признаются существенными, если сумма такого обязательства превышает 10% от показателя величины Капитала в Бухгалтерском балансе Общества за отчетный период. Условные обязательства должны пересматриваться Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Общество признает следующие виды резервов: - резерв по судебным искам; - резерв по налоговому спорам (искам).
39	МСФО (IAS) 17, МСФО	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Финансовая аренда у Общества отсутствует
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо

Берина

М.А. Берина

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями». Учетной политикой и МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются последним календарным днем отчетного периода (1 квартала, полугодия, 9 месяцев). При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и подлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.

М.А. Бэринова

М.А. Бэринова

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.				На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	
3	Денежные средства на расчетных счетах	64	-	64	43 918	461	43 457	
6	Итого	64	-	64	43 918	461	43 457	

По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях (на 31.12.2020 года: в трех кредитных организациях). Средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года и 31.12.2020 года отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	64	43 457
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	171 500	96 900
4.1	Прочее	-	461
5	Итого	171 564	140 818

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2021 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

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:	43 918	-	-	43 918
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	43 918	-	-	43 918
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	769 198	-	-	769 198
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	769 198	-	-	769 198
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-813 052	-	-	-813 052

Борис

М.А. Бэрикова

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
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-813 052	-	-	-813 052
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	64	-	-	64
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64	-	-	64

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2020 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

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 сравнительного отчетного периода, в том числе:	3 008	-	-	3 008
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 008	-	-	3 008
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	766 162	-	-	766 162
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	766 162	-	-	766 162
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-725 252	-	-	-725 252
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-725 252	-	-	-725 252
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	43 918	-	-	43 918
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	43 918	-	-	43 918

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2021 г.

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

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:	461	-	-	461

Борина

М.А. Борина

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
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	461	-	-	461
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-461	-	-	-461
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-461	-	-	-461

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2020 г.

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

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 сравнительного периода, в том числе:	29	-	-	29
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29	-	-	29
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	494	-	-	494
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	494	-	-	494
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-62	-	-	-62
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-62	-	-	-62
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	461	-	-	461
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	461	-	-	461

В.М.И.

М.А. Баринова

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
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		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
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	173 230	-	173 230	97 092	-	97 092
13	Итого	173 230	-	173 230	97 092	-	97 092

По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 отсутствуют. И-формация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения. И-формация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2021 г.

Таблица 10.2 (тыс. руб.)													
Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репозитивного кредитования с клиринговыми организациями	Расчеты доверительных (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Борина

М.А. БОРИНОВА

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (коллективного фонда), размещенные во вклады в кредитный фонд (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репозитирования с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	97 092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 092
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	97 092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 092
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	666 363	-	-	-	-	-	-	-	-	-	666 363
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	666 363	-	-	-	-	-	-	-	-	-	666 363
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-590 226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-590 226
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-590 226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-590 226
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	173 230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173 230
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	173 230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173 230

В.И.И.

М.А. Баринова

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2020 г.

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

Приложение 10.2 (тыс. руб.)														
Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективных клиринговых операций и клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективных клиринговых операций и клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки об открытии репозитивных кредитных операций с организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	94 019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94 019	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	94 019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94 019	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	605 831	-	-	-	-	-	-	-	-	-	605 831	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	605 831	-	-	-	-	-	-	-	-	-	605 831	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-602 758	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-602 758	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-602 758	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-602 758	

В.А. Бурякова

М.А. БУРЯКОВА

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных дуальных	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репозитивного кредитного миорганизаций и банков-аминереидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	97 092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 092
37		-	97 092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 092

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		Диапазон контрактных	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 3,3 до 7,58	от 11 до 83	от 3,09 до 4,7	от 7 до 80

Таблица 10.4

Валентина

М.А. Бурякова

28

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 204	3 204	-	-	-	-
8	Итого	3 204	3 204	-	-	-	-

По строке "Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости" по состоянию на 31.12.2021 отражена полная балансовая стоимость дебиторской задолженности, приобретенной по договору уступки прав требования. В течение 2020 года аналогичное размещение средств не осуществлялось.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 2021 г.

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	4 109	-	4 109
7		-	-	-	-	-	4 109	-	4 109
16	Списание финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-905	-	-905
17		-	-	-	-	-	-905	-	-905
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	3 204	-	3 204

М.А. Бэринова

М.А. Бэринова

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 204	-	3 204

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам, за 2021 г.

Таблица 11.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 204	-	3 204
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 204	-	3 204
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 204	-	3 204
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 204	-	3 204

Борисова

М.А. Борисова

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		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
2	Дебиторская задолженность клиентов	7 508	-	7 508	11 266	-	11 266
7	Итого	7 508	-	7 508	11 266	-	11 266

Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2021 г. представлена задолженностью клиентов по деятельности осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 7 508 тысяч рублей (на 31.12.2020 г. - 11 266 тысяч рублей). Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует.

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности раскрывается в таблице 52.6 примечания 52 настоящего приложения.
Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2021 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	11 266	-	-	-	-	11 266
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 266	-	-	-	-	11 266
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	115 145	-	-	-	-	115 425
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	280	280

М.А. Баранова

М.А. Баранова

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	115 145	-	-	-	-	115 145
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-118 903	-	-	-	-280	-119 183
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-280	-280
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-118 903	-	-	-	-	-118 903
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	7 508	-	-	-	-	7 508
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 508	-	-	-	-	7 508

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2020 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	11 532	-	-	-	-	11 532
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 532	-	-	-	-	11 532

В.И.И.И.

М.А. БЭРИНОВА

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	134 973	-	-	-	28 282	163 254
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	28 282	28 282
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	134 973	-	-	-	-	134 973
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-135 238	-	-	-	-28 282	-163 520
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-28 282	-28 282
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-135 238	-	-	-	-	-135 238
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	11 266	-	-	-	-	11 266
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 266	-	-	-	-	11 266

Иванов

М.А. БЕРИНОВА

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Программное	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	-	-	861	861
2	Накопленная амортизация	-	-	-485	-485
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	-	-	377	377
8	Амортизационные отчисления	-	-	-142	-142
13	Балансовая стоимость на 31.12.2020	-	-	235	235
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	-	-	861	861
15	Накопленная амортизация	-	-	-627	-627
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	-	-	861	861
15.2	Накопленная амортизация	-	-	-627	-627
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	-	-	235	235
21	Амортизационные отчисления	-	-	-87	-87
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	-	-	148	148
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	-	-	861	861
28	Накопленная амортизация	-	-	-714	-714
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	-	-	148	148

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в 2021 и 2020 годах отсутствовали. Информация об оценочной справедливой стоимости основных средств и нематериальных активов раскрыто в примечании 56.

М.А. Бзринова

М.А. Бзринова

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Номер стро	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	-	499	-	-	56	555
2	Накопленная амортизация	-	-250	-	-	-3	-253
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	-	249	-	-	53	302
4	Поступление	-	13	-	-	-	13
9	Амортизационные отчисления	-	-107	-	-	-14	-122
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	-	154	-	-	39	193
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	-	512	-	-	56	568
16	Накопленная амортизация	-	-358	-	-	-17	-374
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	-	512	-	-	56	568
16.2	Накопленная амортизация	-	-358	-	-	-17	-374
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	-	154	-	-	39	193
22	Выбытие	-	-79	-	-	-	-79
23	Амортизационные отчисления	-	-6	-	-	-14	-20
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	-	70	-	-	25	95
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	-	433	-	-	56	489
30	Накопленная амортизация	-	-363	-	-	-31	-394
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	-	70	-	-	25	95

В 2021 году в составе основных средств учтены офисное и компьютерное оборудование (стоимость - 433 тысячи рублей) и прочие основные средства (стоимость - 56 тысяч рублей). В состав прочего оборудования вошли: мебель стоимостью 33 тысячи рублей и сетевое хранилище данных стоимостью 23 тысячи рублей. В 2020 году в состав основных средств входило офисное и компьютерное оборудование стоимостью 512 тысяч рублей и прочие основные средства (стоимость - 56 тысяч рублей). В 2021 и 2020 годах в состав основных средств не входили активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды. Информация об оценочной справедливой стоимости основных средств раскрыто в примечании 56.

Подпись

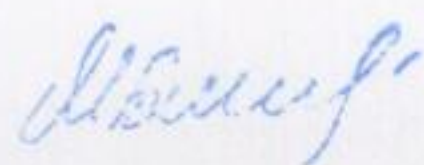
М.А. ЕЗРИНОВА

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.				На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	732	-	732	732	-	732	
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-	
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	738	-	738	271	-	271	
10	Прочее	-	-	-	104	-	104	
11	Итого	1 471	-	1 471	1 107	-	1 107	



М.А. Баринова

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	729	2 822
20	Итого	729	2 822

В таблице 26.01 "Кредиторская задолженность" по строке "Прочая кредиторская задолженность" за 2021 год отражены расходы по консультационным услугам в размере 726 тысяч рублей и прочие расходы в размере 3 тысяч рублей, в 2020 году расходы по консультационным услугам составили 2 797 тысяч рублей, прочие расходы - 25 тысяч рублей.

М.А. Баринова М.А. Баринова

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	695	1 512
3	Расчеты по социальному страхованию	149	635
11	Итого	844	2 147

М.А. Баринова

М.А. Баринова

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции.
Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 составил 91 891 тысяча рублей.

М.А. Бзринов

М.А. Бзринов

Примечание 31. Управление капиталом

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

В течение 2021 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 171 106 тысяч рублей (на 31.12.2020 год - 94 607 тысяч рублей).

М.А. Баранова

М.А. Баранова

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 863	2 931
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 863	2 931
15	Итого	5 863	2 931

М.А. Боронова М.А. Боронова

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, за 2021 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

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 01.01.2021	461	-	-	461
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-461	3 204	-	2 743
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2021	-	3 204	-	3 204

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, за 2020 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

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 01.01.2020	29	-	-	29
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	432	-	-	432
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2020	461	-	-	461

М.А. Берикова

М.А. Берикова

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	115 145	134 973
48	Итого	115 145	134 973
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	115 145	134 973

М.А. Баринова

М.А. Баринова

43

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	27 697	52 940
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 396	9 481
5	Прочее	89	209
6	Итого	33 182	62 631

Расходы по оплате труда за 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 27 703 тысячи рублей (за 2020 год: 52 940 тысяч рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 5 396 тысячи рублей (за 2020 год: 9 481 тысяча рублей).

М.А. Борикова

М.А. Борикова

44

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	912	11 922
12	Итого	912	11 922

М.А. Берикова

М.А. Берикова

45

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 002	1 169
2	Амортизация основных средств	99	122
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	87	142
4	Расходы по аренде	1 469	2 026
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	292	302
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	8 565	5 809
12	Транспортные расходы	24	15
13	Командировочные расходы	-	27
14	Штрафы, пени	2	1
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	67	91
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	32
17	Прочие административные расходы	132	161
18	Итого	11 740	9 897

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 1 469 тысяч рублей.

М.А. Баринова

М.А. Баринова

46

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	3
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	8	8
9	Итого	8	11

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	905	-
5	Прочие расходы	45	307
6	Итого	949	307

В таблице 47.02 "Прочие расходы" за 2020 год по строке "Прочие расходы" отражены выплаты за счет УК административных штрафов за работника компании в размере 300 тысяч рублей (за 2021 год аналогичные расходы составили 8 тысяч рублей) и прочие разовые расходы в размере 7 тысяч рублей (за 2021 год - 37 тысяч рублей).

М.А. Борякова

М.А. Борякова

47

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2		
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3	4
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	15 047	13 103
4	Итого, в том числе:	172	-67
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	15 219	13 036
		15 219	13 036

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году составляет
(в 2020 году:

20
20

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2		
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3	4
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2021 г.-%-2020 г.-%	75 370	52 725
		15 074	10 545
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	145	2 491
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-868	-12
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 013	2 503
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	15 219	13 036

На 31.12.2021 года отсутствуют потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

На 31.12.2020 года отсутствуют потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

Подпись

М.А. Езринова

48

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2021 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Страховые резервы	410	-241	-	169
Номер строк и	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021г.
1	2	3	4	5	6
2	Прочее	-	641	-	641
3	Общая сумма отложенного налогового актива	410	400	-	810
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	410	400	-	810
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Внеоборотные активы	-39	20	-	-19
6	Дебиторская задолженность	-	-595	-	-595
7	Прочее	-4	4	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-42	-572	-	-614
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	367	-172	-	196
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	367	-172	-	196

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2020 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
11	Страховые резервы	360	50	-	410
12	Общая сумма отложенного налогового актива	360	50	-	410
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 036	-3 036	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 396	-2 986	-	410
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Внеоборотные активы	-56	17	-	-39
16	Прочее	-4	-	-	-4
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-60	17	-	-42
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 336	-2 969	-	367
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 336	-2 969	-	367

М.А. Егоров

М.А. Егоров

49

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1
(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	-	-	2 500	-
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	23 900	-	-	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-23 900	-	-2 500	-

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2021 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 93 885 тысяч рублей (за 2020 год - 57 633 тысячи рублей).

Подпись

М.А. ЕДИНОВА

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	173 230	-	-	-	-	173 230
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	173 230	-	-	-	-	173 230
49	Итого	173 230	-	-	-	-	173 230

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	97 092	-	-	-	-	97 092
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	97 092	-	-	-	-	97 092
49	Итого	97 092	-	-	-	-	97 092

Безлиф

М.А. Беликова

51

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
17	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	3 204	-	-	3 204
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	3 204	-	-	3 204
33	Итого	-	-	3 204	-	-	3 204

Борисов

М.А. Борикова

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	7 508	-	-	-	-	7 508
8	Дебиторская задолженность клиентов	7 508	-	-	-	-	7 508
25	Итого	7 508	-	-	-	-	7 508

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	11 266	-	-	-	-	11 266
8	Дебиторская задолженность клиентов	11 266	-	-	-	-	11 266
25	Итого	11 266	-	-	-	-	11 266

Борисова

М.А. Борисова

53

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	64	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	64	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	173 230	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	173 230	-	-	-	-

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	27	43 891	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	27	43 891	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	97 092	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	97 092	-	-	-	-

Таблица на 31.12.2021 (на 31.12.2020) составлена на основании данных Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и Эксперт РА

Борисов

М.А. БОРНОВА

54

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.9
(тыс. руб.)

Номер	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	7 508
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	7 508

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.9
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	11 266
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	11 266

В таблице 52.09 по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 отражены суммы дебиторской задолженности клиентов, по которым отсутствует кредитный рейтинг.

Борина

М.А. БОРИНОВА

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.11
(тыс. руб.)

Номер	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	3 204
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	3 204

В таблице 52.11 по состоянию на 31.12.2021 отражена сумма дебиторской задолженности, приобретенной по договору уступки прав требования, по которой отсутствует кредитный рейтинг (по состоянию на 31.12.2020 аналогичные показатели отсутствовали).

Борисова

М.А. Борисова

56

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

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	64	-	-	64
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	180 738	-	-	180 738
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	173 230	-	-	173 230
11	дебиторская задолженность	7 508	-	-	7 508
16	Прочие активы	1 471	-	-	1 471
17	Итого активов	182 272	-	-	182 272
Раздел II. Обязательства					
Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	729	-	-	729
25	кредиторская задолженность	729	-	-	729
27	Прочие обязательства	844	-	-	844
28	Итого обязательств	1 573	-	-	1 573
29	Чистая балансовая позиция	180 699	-	-	180 699

Борикова

М.А. Борикова

57

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

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	43 457	-	-	43 457
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	108 359	-	-	108 359
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	97 092	-	-	97 092
11	дебиторская задолженность	11 266	-	-	11 266
16	Прочие активы	1 107	-	-	1 107
17	Итого активов	152 923	-	-	152 923
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 822	-	-	2 822
25	кредиторская задолженность	2 822	-	-	2 822
27	Прочие обязательства	2 147	-	-	2 147
28	Итого обязательств	4 969	-	-	4 969
29	Чистая балансовая позиция	147 953	-	-	147 953

М.А. Баринова

М.А. Баринова

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2021 г.

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 5 до 15 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:	729	-	-	-	-	-	-	-	729
40	прочая кредиторская задолженность	729	-	-	-	-	-	-	-	729
42	Итого обязательств	729	-	-	-	-	-	-	-	729

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2020 г.

Таблица 52.13
(тыс.руб.)

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:	2 822	-	-	-	-	-	-	-	2 822
38	прочая кредиторская задолженность	2 822	-	-	-	-	-	-	-	2 822
40	Итого обязательств	2 822	-	-	-	-	-	-	-	2 822

Борисов

М.А. БОРЯНОВА

59

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

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:	64	-	-	64
2	денежные средства на расчетных счетах	64	-	-	64
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	173 230	-	-	173 230
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	173 230	-	-	173 230
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 508	-	-	7 508
65	дебиторская задолженность клиентов	7 508	-	-	7 508
71	Итого активов	180 802	-	-	180 802
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	729	-	-	729
111	прочая кредиторская задолженность	729	-	-	729
113	Итого обязательств	729	-	-	729
114	Итого разрыв ликвидности	180 073	-	-	180 073

Подпись

М.А. Баринова

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

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:	43 457	-	-	43 457
2	денежные средства на расчетных счетах	43 457	-	-	43 457
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	97 092	-	-	97 092
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	97 092	-	-	97 092
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 266	-	-	11 266
65	дебиторская задолженность клиентов	11 266	-	-	11 266
71	Итого активов	151 816	-	-	151 816
Раздел II. Обязательства					
Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 822	-	-	2 822
111	прочая кредиторская задолженность	2 822	-	-	2 822
113	Итого обязательств	2 822	-	-	2 822
114	Итого разрыв ликвидности	148 994	-	-	148 994

М.А. Бэринова

М.А. Бэринова

61

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на
31.12.2021 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	64	-	-	-	64
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	180 738	-	-	-	180 738
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	173 230	-	-	-	173 230
11	дебиторская задолженность	7 508	-	-	-	7 508
15.1	Прочие активы	1 471	-	-	-	1 471
16	Итого активов	182 272	-	-	-	182 272
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	729	-	-	-	729
24	кредиторская задолженность	729	-	-	-	729
25.1	Прочие обязательства	844	-	-	-	844
26	Итого обязательств	1 573	-	-	-	1 573
27	Чистая балансовая позиция	180 699	-	-	-	180 699

Борис

М.А. БОРНОВА

62

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на
31.12.2020 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства	43 457	-	-	-	43 457
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	108 359	-	-	-	108 359
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	97 092	-	-	-	97 092
11	дебиторская задолженность	11 266	-	-	-	11 266
15.1	Прочие активы	1 107	-	-	-	1 107
16	Итого активов	152 923	-	-	-	152 923
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 822	-	-	-	2 822
24	кредиторская задолженность	2 822	-	-	-	2 822
25.1	Прочие обязательства	2 147	-	-	-	2 147
26	Итого обязательств	4 969	-	-	-	4 969
27	Чистая балансовая позиция	147 953	-	-	-	147 953

М.А. Баринова

М.А. Баринова

63

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

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	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	64	173 230	7 508	180 802	180 802
2	денежные средства, в том числе:	64	-	-	64	64
5	денежные средства на расчетных счетах	64	-	-	64	64
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	173 230	7 508	180 738	180 738
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	173 230	-	173 230	173 230
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	173 230	-	173 230	173 230
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	7 508	7 508	7 508
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	7 508	7 508	7 508
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	729	729	729
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	729	729	729
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	729	729	729

Л.И.И.И.

М.А. Баринова

64

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
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	729	729	729

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

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

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	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	43 457	97 092	11 266	151 816	151 816
2	денежные средства, в том числе:	43 457	-	-	43 457	43 457
5	денежные средства на расчетных счетах	43 457	-	-	43 457	43 457
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	97 092	11 266	108 359	108 359
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	97 092	-	97 092	97 092
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	97 092	-	97 092	97 092
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	11 266	11 266	11 266
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	11 266	11 266	11 266

В.И.И.

М.А. БОРНОВА

65

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)	5		
1	2	3	4	5	6	7	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 822	2 822	2 822	
40	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 822	2 822	2 822	
55	прочая кредиторская задолженность	-	-	2 822	2 822	2 822	
67		-	-	2 822	2 822	2 822	

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2021 г.

Таблица 56.7
(тыс. руб.)

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)	5		
1	2	3	4	5	6	7	
2	Прочее	-	243	1 471	1 713	1 713	
3	Итого	-	243	1 471	1 713	1 713	

В.И.И.

М.А. Буринова

66

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные), на 31.12.2020 г.

Таблица 56.7
(тыс. руб.)

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
2	Прочее	-	428	1 107	1 535	1 535
3	Итого	-	428	1 107	1 535	1 535

М.А. Бэринова

М.А. Бэринова

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2021 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании и подконтрольные	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	20	-	20
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	133 277	-	133 277
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	133 277	-	133 277
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	227	-	227
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	418	-	418
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	418	-	418
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	559	-	-	559

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2020 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании и подконтрольные	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	43 891	-	43 891
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	254	-	254
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	2 503	-	2 503
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	2 503	-	2 503

В 2021 и 2020 гг. в ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции с компаниями под общим контролем и ключевым управленческим персоналом. Операции с компаниями под общим контролем, в течение указанного периода времени, включали расходы по арендным платежам, расходы на услуги связи, консультационные услуги в части бюджетирования, управления денежными потоками и управления персоналом, а также размещение денежных средств на расчетном и депозитных счетах. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам. Суммы доходов и расходов по данным операциям отражены в примечании 58.2. Операции с ключевым персоналом включали выплату заработной платы.

Подпись

М.А. БУРКОВ

68

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2021 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Но мер стро ки	Наименование показателя	Матер инско е предп рияти е	Дочер ние предп рияти я	Совмес тно контро лируем ое предпр иятия	Ассоц ииров анны е предп рияти я	Ключ евой управ ленче ский персо нал	Компа нии под общи м контр олом	Проч ие связ анн ые стор оны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	2 949	-	2 949
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	2 949	-	2 949
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	25 884	-	-	25 884
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	6 499	-	6 499

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2020 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Но мер стро ки	Наименование показателя	Матер инско е предп рияти е	Дочер ние предп рияти я	Совмес тно контро лируем ое предпр иятия	Ассоц ииров анны е предп рияти я	Ключ евой управ ленче ский персо нал	Компа нии под общи м контр олом	Проч ие связ анн ые стор оны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-358	-	-358
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	75	-	75
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	-	-	-	-	-	-432	-	-432
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	27 106	-	-	27 106
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	6	-	6
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	4 755	-	4 755
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	2	-	2

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	25 884	27 106

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции в 2021 году и в 2020 году включали выплату заработной платы и страховые взносы.

Борина

М.А. БОРИНОВА

69

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

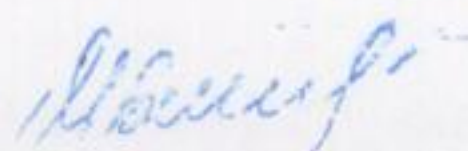
В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.



М.А. Борикова