

**ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

АО «УК «Регионфинансресурс» за 2021 год

**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	21-000-1-00678
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	08.12.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности 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	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Конечный бенефициар
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
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	121059, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Дорогомилово, ул. Киевская, д. 7, корпус 2, этаж 2, ком. 43 (часть)
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121059, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Дорогомилово, ул. Киевская, д. 7, корпус 2, этаж 2, ком. 43 (часть)
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	17
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	российский рубль

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан.</p> <p>31 декабря 2019 года появилось первое официальное сообщение Китая о вспышке новой коронавирусной инфекции (COVID-19), которая через несколько месяцев охватила весь мир, включая Россию. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эту вспышку пандемией. В ответ на распространение COVID-19 Правительство России, как и многие другие правительства, внедрило жесткие карантинные меры, направленные на предотвращение дальнейшего распространения COVID-19, в частности, меры, связанные с:</p> <ul style="list-style-type: none"> - закрытием предприятий и некоторых государственных учреждений; - закрытием мест, где собираются большие группы людей, такие как школы, спортивные сооружения, бары и рестораны; - запретами на проведение публичных мероприятий; - принятием ограничительных мер, связанных с самоизоляцией и физическим дистанцированием граждан; - усилением пограничного контроля; - иными ограничениями. <p>Такие меры нарушили хозяйственную деятельность многих предприятий. Принятые меры также повлияли на потребительские расходы и цены активов. Пандемия оказала негативное влияние на уровень глобальной и локальной экономической активности.</p> <p>В рамках мер по поддержке бизнеса Правительство России предусмотрело:</p> <ul style="list-style-type: none"> - мораторий на банкротство; - мораторий на проверки бизнеса; - кредитные каникулы для бизнеса; - беспроцентные кредиты на зарплату; - налоговые каникулы; - безвозмездные субсидии; - прочие меры. <p>После ослабления ограничений (в частности, отмены режима самоизоляции) экономика России начала постепенно восстанавливаться. Промышленное производство в РФ по итогам 2021 года выросло на 5,3% по сравнению с 2020 годом, следует из данных Росстата.</p>

		<p>2021 год стал восстановительным для многих финансовых рынков. В России ситуация почти на протяжении всего года тоже складывалась позитивно. С начала года до конца октября индекс Московской биржи вырос почти на 30%, а РТС — на 38%. Однако из-за геополитического давления, которое достигло пика в декабре, российские индикаторы растеряли большую часть роста. По итогам года индекс Московской биржи и РТС выросли примерно одинаково — почти на 15%.</p> <p>Основные изменения в экономике за 2021 год в целом были следующими:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Наблюдалось значительное снижение курса рубля по отношению к основным валютам и высокая волатильность валютных курсов. Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, вырос за год на 1 % с 73,8757 рубля за доллар США до 74,2926 рубля за доллар США. Официальный курс евро, устанавливаемый Банком России, снизился за год на 7% с 90,6824 рубля за евро до 84,0795 рубля за евро. - Наблюдалась повышенная волатильность цен на биржевые товары и рыночных котировок акций. - Ключевая ставка, составляющая на начало 2021 года 4,25%, в течение года постепенно увеличивалась и с 20 декабря 2021 года удвоилась по сравнению с началом года, установившись на уровне 8,5%. - Годовая инфляция, по данным Росстата, составила около 8,39% (декабрь к декабрю предыдущего года), что выше цели Банка России по инфляции, установленной на уровне 3,5 - 4%, и выше годовой инфляции в 2020 году, которая составила 4,91% (декабрь к декабрю предыдущего года). Инфляция в 2021 году стала максимальной с 2015 года (когда она составила 12,9%). <p>Дальнейшее развитие ситуации в экономике России будет зависеть, в том числе, от мер, принимаемых Правительством Российской Федерации и Банком России для преодоления негативных последствий, вызванных коронавирусом и внешнеполитическими факторами, а также от мер, направленных на предотвращение распространения COVID-19 в России и в мире.</p> <p>Оценить возможные будущие сценарии развития ситуации и возможное будущее влияние сложившейся ситуации на результаты деятельности и финансовое положение Общества в настоящее время не представляется возможным.</p> <p>Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости в сложившихся обстоятельствах.</p>
--	--	---

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевыми ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение,

			доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
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

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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	Руководство Общества провело некоторые расчеты и использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств, а также условных активов и условных обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности.

		отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Основные подходы к оценке финансовых активов: - Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. - Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. - Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. - При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Основные подходы к оценке финансовых обязательств: - Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. - Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. - При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату совершения операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка, за исключением разниц, возникающих при пересчете финансовых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и признаются в составе прочего совокупного дохода.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа постоянно действующего субъекта, который предполагает, что у Общества нет ни намерений, ни необходимости прекращать или существенно сокращать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. Соответственно, данная финансовая отчетность не включает каких-либо корректировок, которые могут возникнуть вследствие прекращения деятельности Общества

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В настоящий момент Российская Федерация не является гиперинфляционной экономикой. Официальные темпы инфляции в стране постепенно снижались в последние несколько лет. В связи с незначительным изменением покупательной способности рубля показатели предыдущих периодов не пересчитывались.
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 корректировку текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П.
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	<p>Ряд стандартов, поправок к стандартам и разъяснениям, выпущенные Советом по МСФО, вступят в силу в будущих отчетных периодах и не применены Обществом досрочно. Наиболее значимые из них следующие, Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 –«Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты) Данные поправки вносят изменения в определение долгосрочных и краткосрочных обязательств. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 заменит МСФО (IFRS) 4. МСФО (IFRS) 17 является единым, основанным на принципах стандартом учета всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования. Для конвертируемых инструментов предусмотрены дополнительные положения стандарта.</p> <p>С 2022 г. при составлении финансовой отчетности обязательны к применению ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н, ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.</p> <p>Общество считает, что вступление в силу указанных выше новых стандартов и поправок не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Общества.</p>

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках, а также краткосрочные депозиты в банках со сроком погашения до 3-х месяцев включительно. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При изменении бизнес-модели владения финансовыми активами Общество вправе реклассифицировать финансовые активы с перенесением на соответствующие балансовые счета из категории оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или в категорию финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости. После первоначального признания отражение изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется в следующем порядке: величина переоценки до справедливой стоимости рассчитывается как разница между балансовой стоимостью указанных средств с учетом отраженной ранее переоценки и их справедливой стоимостью на дату переоценки; положительная (отрицательная) переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражается на счетах по учету доходов/расходов; Исходные данные 1 Уровня – это котироваемые цены (некорректируемые) на активных рынках для аналогичных финансовых инструментов, к которым Общество может получить доступ на дату оценки. Котируемая цена на активном рынке представляет собой надежное доказательство справедливой стоимости и используется для оценки справедливой стоимости без корректировки всякий раз, когда она доступна. Для оценки ценных бумаг, допущенных к торгам на российском организованном рынке ценных бумаг, используются ценовые показатели (котировки) основного рынка: средневзвешенная цена в режиме основных торгов на

			момент окончания торгового дня Московской Биржи на дату расчета справедливой стоимости (WAPRICE). При условии отсутствия цены на дату оценки используется наиболее поздняя цена, полученная в условиях активного рынка, за последние 30 календарных дней до даты определения справедливой стоимости. Для долговых ценных бумаг в справедливую стоимость включается также накопленный купонный доход на дату определения справедливой стоимости. При наличии признаков обесценения, определяемых в соответствии с МСФО (IFRS) 9, формируются резервы под обесценение.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество осуществляет контроль над управлением ООО «ЭнергоАктив». Признание инвестиций в дочерние предприятия осуществлялось по справедливой стоимости на момент приобретения с отражением на счете 601 «Прочее участие». Ежеквартально осуществлялась проверка на обесценение в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются по справедливой стоимости, в дальнейшем учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных

		активов и финансовых обязательств	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)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются Обществом самостоятельно (на дату ввода объекта в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и составляют по соответствующей группе: 1 группа – 13 месяцев; 2 группа – 25 месяцев; 3 группа – 37 месяцев; 4 группа – 61 месяц; 5 группа – 85 месяцев; 6 группа – 121 месяц; 7 группа – 181 месяц; 8 группа – 241 месяц; 9 группа – 301 месяц.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау, авторские права) и аналогичные права и активы; торговые марки; программное обеспечение для внутреннего использования - приобретенное или, в отдельных случаях, разработанное самостоятельно; незавершенные нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной 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 и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество

			применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним днем месяца.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались
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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не	не применимо

		ограниченных фиксируемыми платежами	
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	не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6); МСФО (IAS)2 «Запасы», ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество применяет упрощение, предусмотренное п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	При отражении в бухгалтерском учете резервов – оценочных обязательств и условных обязательств Общество руководствуется Положением Банка России от 03.12.2015 №508-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 37 "Резервы, условные обязательства и условные активы". Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или ненаступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Общества. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания. Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды (дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором). Актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16, арендное обязательство представляет собой обязанности по уплате арендной платы. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (с корректировкой на переоценку обязательства по договору аренды). После даты начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде следующим образом: увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды, или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей. Прекращение признания базового актива и обязательства по договору аренды отражается в

			бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения Банка России 635-П.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. Кредиторская задолженность по незавершенным сделкам по приобретению имущества признается в момент исполнения контрагентом его обязательств по договору и возникновения у Общества обязательства на выплату денежных средств контрагенту. Предоплаты денежных средств, перечисленные контрагентами при реализации ценных бумаг и прочих активов, принадлежащих Обществу, признаются в качестве обязательств в момент фактического поступления денежных средств на расчетный счет Общества. Кредиторская задолженность по уплате налогов признается в момент возникновения у Общества соответствующего обязательства в соответствии с налоговым законодательством. Пени, штрафы, неустойки, проценты за пользование чужими денежными средствами, возмещение расходов и т.п. признаются в качестве обязательств по дате их признания Обществом или по дате вступления в силу решения суда. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал оценивается в размере номинальной стоимости выпущенных акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	При отражении в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль Общества (далее – налог на прибыль), подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах (далее – отложенный налог на прибыль), Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №490-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые обязательства (далее - ОНО) - суммы налогов на прибыль, подлежащие уплате в будущих периодах в

			отношении налогооблагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы (далее – ОНА) - суммы налогов на прибыль, подлежащие возмещению в будущих периодах в отношении: • вычитаемых временных разниц; • перенесенных неиспользованных налоговых убытков. Временные разницы - разницы между балансовой стоимостью актива или обязательства в отчете о финансовом положении и их налоговой базой. Временные разницы могут представлять собой либо: • налогооблагаемые временные разницы, т.е. временные разницы, которые приведут к образованию налогооблагаемых сумм при расчете налогооблагаемой прибыли (налогового убытка) будущих периодов, когда балансовая стоимость актива или обязательства возмещается или погашается; или • вычитаемые временные разницы, т.е. временные разницы, которые приведут к образованию вычетов при определении налогооблагаемой прибыли (налогового убытка) будущих периодов, когда балансовая стоимость актива или обязательства возмещается или погашается.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды и налоги на дивиденды признаются как обязательства в том периоде, когда они объявляются Общим собранием акционеров к выплате в соответствии с правовыми и законодательными требованиями. Сумма нераспределенной прибыли, которая может быть распределена среди акционеров в соответствии с применимым правом и законодательством, определяется на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных компаний Группы. Эти суммы могут значительно отличаться от сумм, рассчитанных в соответствии со стандартами МСФО.

Примечание 5. Денежные средства

тыс. руб.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	405	-	405	1 531	-	1 513
6	Итого	405	-	405	1 531	-	1 531

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2020 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 405 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 1 531 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей).

5.1.3 В отчете о потоках денежных средств по строке 12 за 2021 год отражено в основном получение денежных средств некредитной финансовой организацией от брокера по договору о брокерском обслуживании в размере 27 800 тыс. рублей.

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	405	1 531
5	Итого	405	1 531

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2021

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 531	-	-	1 531
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 531	-	-	1 531
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	494 516	-	-	494 516
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	494 516	-	-	494 516
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(495 642)	-	-	(495 642)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(495 642)	-	-	(495 642)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	405	-	-	405
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	405	-	-	405

На 31.12.2020

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:	4 384	-	-	4 384
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 384	-	-	4 384

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	337 871	-	-	337 871
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	337 871	-	-	337 871
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(340 724)	-	-	(340 724)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(340 724)	-	-	(340 724)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 531	-	-	1 531
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 531	-	-	1 531

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

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	237 595	274 327
6	Итого	237 595	274 327

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

тыс. руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	237 595	274 327
6	Правительства Российской Федерации	237 595	274 327
12	Итого	237 595	274 327

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

тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными	480	-	480	1 546	1	1 545

	бумагами и другими финансовыми активами						
13	Итого	480	-	480	1 546	1	1 545

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2020 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой средств, превышающей 480 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 480 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 1 545 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2020 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

тыс. руб.

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

На 31.12.2021

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги и кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клиринговых обязательств	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового фонда)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клиринговому обеспечению (гарантийный фонд)	Сделки обратного репоскредитными 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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 546	-	1 546
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 546	-	1 546
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 476 938	-	1 476 938
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 476 938	-	1 476 938
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 478 004)	-	(1 478 004)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 478 004)	-	(1 478 004)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	480	-	480
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	480	-	480

На 31.12.2020

Но мер строки	Наименование показателя	Долго вые ценные бумаги кредит ных органи заций и банков - нерези дентов	Деп озит ы в кред итных органи зации ях и банка х- нерез идент ах	Сред ства на клирин говых банков ских счетах для исполни ения обязате льств и индиви дуально го клирин гового обеспе чения	Сред ства на клирин говых банков ских счетах коллек тивно го клирин гово го обеспе чения (гаран тийный фонд)	Сред ства кол лекти вного клирин гово го обеспе чени я (гара нтий ный фонд) , разме щенн ые во вкла ды в кред итных органи зациях	Сред ства ин дивид уально го клирин гово го обеспе чения, разме щенн ые во вклад ы в креди тных органи зациях	Средст ва в клирин говых органи зациях, предна значен ные для исполни ения обязате льств, допуще нных к клирин гу, и индиви дуально го клирин гово го обеспе чения	Средст ва в клирин говых органи зации ях, предн азнач енны е для коллек тивно го клирин гово го обеспе чени я (гара нтий ный фонд)	Сдел ки обра тно го репо с кред итных органи зация м и банк ами- нерез иден тами	Расчеты доверител ей (комитент ов) по брокерски м опера циям с ценными бумагами и другими финансов ыми активами	Про чие сред ства	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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	681	-	681
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	681	-	681
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	295 140	-	295 140
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	295 140	-	295 140
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(294 275)	-	(294 275)

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(294 275)	-	(294 275)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 546	-	1 546
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 546	-	1 546

тыс. руб.

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

На 31.12.2021

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги и 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 коллективного клирингового обеспечения (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 клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репозитивными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) 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	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)

На 31.12.2020

Но мер стро ки	Наименование показателя	Долг овые ценн ые бума ги кред итны х орга низа ций и банк ов- нерез иден тов	Депозиты в кред итны х орга низа циях и банк ах- нерез иден тах	Средств на клиринго вых банковских счетах для испол нения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективных клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективных клиринговых 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 коллективных клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репоса кредитными организациями и банками- нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках- нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1

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

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

тыс. руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		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	824	3	821	785	4	781
8	Итого	824	3	821	785	4	781

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2021

Таблица 11.2

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
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	785	-	785
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	785	-	785
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	39	-	39
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	39	-	39
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	824	-	824
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	824	-	824

На 31.12.2020

Табл. 11.2

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

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	524	-	524
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	524	-	524
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	261	-	261
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	261	-	261
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	785	-	785
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	785	-	785

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

На 31.12.2021

Таблица 11.3

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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	4	-	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	4	-	4

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	2	-	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2	-	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	3	-	3
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3	-	3

На 31.12.2020

Таблица 11.3

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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	3	-	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3	-	3
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	3	-	3
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3	-	3

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	4	-	4
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	4	-	4

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

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	22 447	-	22 447	22 379	-	22 379
7	Итого	22 447	-	22 447	22 379	-	22 379

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами в сумме 22 447 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 22 379 тысяч рублей).

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

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2021

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты 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:	22 379	-	-	-	-	22 379
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 379	-	-	-	-	22 379
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	255 282	-	-	-	-	255 282
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	255 282	-	-	-	-	255 282
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(255 214)	-	-	-	-	(255 214)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(255 214)	-	-	-	-	(255 214)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	22 447	-	-	-	-	22 447
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 447	-	-	-	-	22 447

На 31.12.2020

Но мер стр оки	Наименование показателя	Дебитор ская задол же нность клиенто в	Расчеты с валютны ми и фондовы ми биржами	Расчеты по конверсионны м операциям, производным финансовым инструментам , операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансо вой аренде	Прочая дебиторс кая задол же нность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	26 528	-	-	-	16	26 544
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 528	-	-	-	16	26 544
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	263 363	-	-	-	-	263 363
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	263 363	-	-	-	-	263 363
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(267 512)	-	-	-	-	(267 512)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(267 512)	-	-	-	-	(267 512)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	(16)	(16)

17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(16)	(16)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	22 379	-	-	-	-	22 379
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 379	-	-	-	-	22 379

тыс. руб.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

На 31.12.2020

Таблица 12.3

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	16	16
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	16	16
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	(16)	(16)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(16)	(16)

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

тыс. руб.

Табл. 15.1

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период				Предыдущий период				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	2
1	ООО "ЭНЕРГО АКТИВ"	187 982	-	187 982	99,9905	187 982	-	187 982	99,9905	РОССИЯ
Итого:	*	187 982	-	187 982	*	187 982	-	187 982	*	*

Организация учитывает инвестиции в дочерние предприятия по себестоимости.

Примечание 18. Нематериальные активы

тыс. руб.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	3 149	-	-	3 149
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(1 374)	-	-	(1 374)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	1 775	-	-	1 775
8	Амортизационные отчисления	(739)	-	-	(739)
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	1 036	-	-	1 036
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	3 130	-	-	3 130
15	Накопленная амортизация	(2 094)	-	-	(2 094)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	3 130	-	-	3 130
15.2	Накопленная амортизация	(2 094)	-	-	(2 094)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	1 036	-	-	1 036
17	Поступление	250	-	-	250
21	Амортизационные отчисления	(678)	-	-	(678)
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	608	-	-	608
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	3 380	-	-	3 380
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(2 772)	-	-	(2 772)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	608	-	-	608

Примечание 19. Основные средства

тыс. руб.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	-	1 906	-	-	11 348	13 254
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-	(1 707)	-	-	(2 669)	(4 375)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	-	199	-	-	8 679	8 878
4	Поступления	-	579	-	-	564	1 144
8	Выбытия	-	(46)	-	-	(6 534)	(6 580)
9	Амортизационные отчисления	-	(153)	-	-	(2 710)	(2 862)

14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	-	579	-	-	-	579
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	-	1 987	-	-	173	2 160
16	Накопленная амортизация	-	(1 408)	-	-	(173)	(1 581)
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	-	1 987	-	-	173	2 160
16.2	Накопленная амортизация	-	(1 408)	-	-	(173)	(1 581)
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	-	579	-	-	-	579
18	Поступления	-	-	-	-	8 212	8 212
23	Амортизационные отчисления	-	(277)	-	-	(4 475)	(4 752)
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	302	-	-	3 737	4 039
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	-	1 938	-	-	8 385	10 323
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-	(1 636)	-	-	(4 648)	(6 284)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	302	-	-	3 737	4 039

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

Изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было. Выбытие основных средств произошло в результате невозможности использования из-за смены местонахождения Общества в 2021 году.

Примечание 20. Прочие активы

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Расчеты по социальному страхованию				2		2
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 292	58	1 234	1 271	47	1 224
10	Прочее	-	-	-	921	921	-
11	Итого	1 292	58	1 234	2 194	968	1 226

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	432	661	-	-	1 093
8	Признание в составе расходов	-	(432)	(661)	-	-	(1 093)
15	Балансовая стоимость на 01.01.2021г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
18	Поступление (создание)	-	-	600	-	-	600
22	Признание в составе расходов	-	-	(600)	-	-	(600)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.12.2021

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2021г.	-	48	-	-	921	969
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	10	-	-	-	10
3	Списание за счет резерва	-	-	-	-	(921)	(921)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021г.	-	58	-	-	-	58

На 31.12.2020

Таблица 20.3

номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию	Прочее	Итого
--------------	-------------------------	----------------------	---------------------------------------	--------	--	--------	-------

					выпусков ценных бумаг		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2020г.	-	54	-	-	921	975
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	2	-	-	-	2
3	Списание за счет резерва	-	(8)				(8)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020г.	-	48	-	-	921	969

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

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	3 584	-
15	Итого	3 584	-

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,25	31.10.2022	-	-

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

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	36
19	Прочая кредиторская задолженность	140	141
20	Итого	140	177

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 360	139
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	466	848
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	45	31
11	Итого	1 871	1 018

Примечание 30. Капитал

Капитал

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Уставный капитал	53 000	53 000
2	Добавочный капитал	42 150	42 150
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	-	-
4	Итого	95 150	95 150

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2020 г.	-	53 000	-	-	-	53 000
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
3	Прочее	-	-	-	-	-	-
4.1	Остаток на 31.12.2020 г.	-	53 000	-	-	-	53 000

5	На 01.01.2021 г.	-	53 000	-	-	-	53 000
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
7	Прочее	-	-	-	-	-	-
9	На 31.12.2021 г.	-	53 000	-	-	-	53 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 года составляет 53 000 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 53 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2021 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.12.2021 года не менее 34 326,48 тысяч рублей, на 31.12.2020 года не менее 33 351,83 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 235 766,26 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 274 389,21 тысячи рублей).

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

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

За 2021 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения	Итого

				финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(321)	(7 777)	-	-	(8 098)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(321)	(7 777)	-	-	(8 098)
10	Итого	(321)	(7 777)	-	-	(8 098)

За 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(182)	2 172	-	-	1 990
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(182)	2 172	-	-	1 990
10	Итого	(182)	2 172	-	-	1 990

Примечание 34. Процентные доходы

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	14 524	11 438
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14 524	11 438
15	Итого	14 524	11 438

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

тыс. руб.

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

За 2021 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2021	1	4	-	5
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(1)	-	-	(1)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021	-	4	-	4

За 2020 г.

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	Резерв под обесценение на 01.01.2020	1	3	16	20
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	1	-	1
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(16)	(16)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020	1	4	-	5

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	254 316	268 677
48	Итого	254 316	268 677
56	Всего	254 316	268 677

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

тыс. руб.
Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	60 085	58 761
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	12 078	11 718
5	Прочее	51	95
6	Итого	72 215	70 574

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам полугодия и года в размере 24 447 тысяч рублей (за 2020 год: 24 012 тысяч рублей).

42.1.2. 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 12 078 тысяч рублей (за 2020 год: 11 718 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	145	129
6	Биржевые сборы	92	42
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	32	154
12	Итого	269	325

Примечание 44. Процентные расходы

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по финансовой аренде	513	710
7	Итого	513	710

Примечание 46. Общие и административные расходы

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 791	912
2	Амортизация основных средств	4 752	2 862
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	678	739
4	Расходы по аренде	184	146
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	63
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 325	210
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 056	2 890
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	138	250
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	19	36
17	Прочие административные расходы	4 029	3 579
18	Итого	15 971	11 687

Расходы по аренде за 2021 год включают в себя расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде, в размере 83 тысяч рублей, а также сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды мест парковки, к которым применяется освобождение от признания, в размере 101 тысячи рублей.

Расходы по аренде за 2020 г. включают расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде, в размере 45 тысяч рублей, а также сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды мест парковки, к которым применяется освобождение от признания, в размере 101 тысячи рублей.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	805	527
8	Прочие доходы	-	617
9	Итого	805	1144

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	11	1
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	278	205
5	Прочие расходы	894	1 131
6	Итого	1 183	1 337

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Обществом заключен договор аренды нежилого помещения площадью 130 кв. м. с 01.01.2021г. на срок до 30.11.2021 года с возможностью продления. Новый договор Общество квалифицирует как финансовая аренда со сроком до 30.10.2022 года. Также заключен договор на аренду машиноместа на срок до 30.06.2022 года, который Общество квалифицировало как операционную аренду
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Будущие денежные потоки, которые не отражались при оценке обязательств по аренде, представляют собой переменную часть арендной платы за потребляемую электроэнергию.

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
2	3	4	5
Основные средства	19	3 737	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(3 584)	-

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	697	860
2	проценты уплаченные	513	710
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	101	100
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	83	50
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	4 628	2 255
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	4 628	2 255
7	Итого отток денежных средств	5 324	3 115

**Информация по договорам аренды, по условиям которых
некредитная финансовая организация является арендодателем**

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Обществом заключены договоры субаренды арендуемых помещений на срок до 31.10.2022 площадью 13,1 кв. м., 9,7 кв. м. Данные договоры квалифицированы как операционная аренда
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах не рассматривается, т.к. договоры субаренды заключены с контролируруемыми обществами.

Примечание 48. Налог на прибыль

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	34 304	38 971
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-

3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(600)	91
4	Итого, в том числе:	33 704	39 062
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	33 704	39 062

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году составляет 20 процентов (в 2020 году: 20 процентов).

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	171 396	198 614
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20 %; 2020 год: _____ %)	34 279	39 723
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	342	101
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(918)	(762)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	33 704	39 062

На 31.12.2021 года существуют уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 1 214 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 614 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс. руб.
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2021г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Нематериальные активы	3	(1)	-	2
2	Основные средства	-	5	-	5
3	Оценочные обязательства и резервы	197	(89)	-	108
4	Резервы сомнительных долгов	195	(183)	-	12
5	Финансовые вложения	219	816	-	1 035
11	Прочее	-	52	-	52
12	Общая сумма отложенного налогового актива	614	600	-	1 215

13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	614	600	-	1 215
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	614	600	-	1 215
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	614	600	-	1 215

2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2020г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Нематериальные активы	2	1	-	3
2	Оценочные обязательства и резервы	461	(264)	-	197
3	Резервы сомнительных долгов	199	(4)	-	195
4	Финансовые вложения	-	219	-	219
11	Прочее	88	(88)	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	750	(136)	-	614
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	750	(136)	-	614
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Основные средства	8	(8)	-	-
16	Финансовые вложения	37	(37)	-	-
27	Прочее	-	-	-	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	45	(45)	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	705	(91)	-	614
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	705	(91)	-	614

Примечание 49. Дивиденды

тыс. руб.

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
--------------	-------------------------	------------	------------

		По обыкновенн ым акциям	По привилегирова нным акциям	По обыкновенны м акциям	По привилегирова нным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	-	-	-	-
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	177 000	-	-	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	177 000	-	-	-
4	Дивиденды к выплата на конец отчетного периода	-	-	-	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	33	-	-	-

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 137 691,71 тысяч рублей (за 2020 год: 159 552,21 тысяч рублей).

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2021 года

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	с	с	с	с	с	Итого
		задержкой платежа менее 30 дней	задержкой платежа от 30 до 90 дней	задержкой платежа от 90 до 180 дней	задержкой платежа от 180 до 360 дней	задержкой платежа свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	237 595	-	-	-	-	237 595
2	Правительства Российской Федерации	237 595	-	-	-	-	237 595
13	Итого	237 595	-	-	-	-	237 595

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2020 года

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	с	с	с	с	с	Итого
		задержкой платежа	задержкой платежа	задержкой платежа	задержкой платежа	задержкой платежа	

		менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	274 327	-	-	-	-	274 327
2	Правительства Российской Федерации	274 327	-	-	-	-	274 327
13	Итого	274 327	-	-	-	-	274 327

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

Таблица 52.4

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 убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	480	-	-	-	-	480
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	480	-	-	-	-	480
49	Итого	480	-	-	-	-	480

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

Таблица 52.4

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 убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 546	-	-	-	-	1 546
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 546	-	-	-	-	1 546
49	Итого	1 546	-	-	-	-	1 546

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

Таблица 52.5

Но мер стро ки	Наименование показателя	с задержко й платежа менее 30 дней	с задержк ой платежа от 30 до 90 дней	с задержк ой платежа от 90 до 180 дней	с задержко й платежа от 180 до 360 дней	с задержко й 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:	824	-	-	-	-	824
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	824	-	-	-	-	824
33	Итого	824	-	-	-	-	824

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2020 года

Таблица 52.5

Но мер стро ки	Наименование показателя	с задержко й платежа менее 30 дней	с задержк ой платежа от 30 до 90 дней	с задержк ой платежа от 90 до 180 дней	с задержко й платежа от 180 до 360 дней	с задержко й 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:	785	-	-	-	-	785
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	785	-	-	-	-	785
33	Итого	785	-	-	-	-	785

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

Таблица 52.6

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 убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	22 447	-	-	-	-	22 447
2	дебиторская задолженность клиентов	22 447	-	-	-	-	22 447
25	Итого	22 447	-	-	-	-	22 447

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

Таблица 52.6

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 убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	22 379	-	-	-	-	22 379
2	дебиторская задолженность клиентов	22 379	-	-	-	-	22 379
25	Итого	22 379	-	-	-	-	22 379

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2021 года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	237 595	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	237 595	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	237 595	-	-	-	-
27	Итого	237 595	-	-	-	-

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2020 года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	274 327	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	274 327	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	274 327	-	-	-	-
27	Итого	274 327	-	-	-	-

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	405	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	-	405	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	480	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	480	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	824	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	824	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	22 447
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	22 447

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	1 531	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	-	1 531	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 546	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	1 546	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	785	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	785	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	22 379
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	22 379

Рейтинг для определения рейтинговой группы определяется, исходя из рейтингов, присвоенных рейтинговыми агентствами S&P, Fitch, Moody's, АКРА, Эксперт РА, действовавших на дату составления отчетности и переведенных в классификацию S&P по таблице соответствия рейтингов. Контрагентам, не имеющим рейтинга какого-либо из перечисленных рейтинговых агентств, присваивается рейтинг CCC в классификации S&P.

Рейтинги в классификации S&P, входящие в рейтинговую группу

Рейтинг А	BB+, BBB- и выше
Рейтинг В	B, B+, BB-, BB
Рейтинг С	CCC, B-
Рейтинг D	D
Без рейтинга	без рейтинга

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2021 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	405	-	-	405
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	237 595	-	-	237 595
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	237 595	-	-	237 595
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 748	-	-	23 748
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	480	-	-	480
10	займы выданные и прочие размещенные средства	821	-	-	821
11	дебиторская задолженность	22 447	-	-	22 447
14	Инвестиции в дочерние предприятия	187 982	-	-	187 982
16	Прочие активы	1 234	-	-	1 234
17	Итого активов	450 964	-	-	450 964
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 724	-	-	3 724
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 584	-	-	3 584
25	кредиторская задолженность	140	-	-	140
27	Прочие обязательства	1 871	-	-	1 871
28	Итого обязательств	5 595	-	-	5 595
29	Чистая балансовая позиция	445 369	-	-	445 369

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2020 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
--------------	-------------------------	--------	---	---------------	-------

			сотрудничества и развития		
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 531	-	-	1 531
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	274 327	-	-	274 327
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	274 327	-	-	274 327
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 705	-	-	24 705
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 545	-	-	1 545
10	займы выданные и прочие размещенные средства	781	-	-	781
11	дебиторская задолженность	22 379	-	-	22 379
14	Инвестиции в дочерние предприятия	187 982	-	-	187 982
16	Прочие активы	1 226	-	-	1 226
17	Итого активов	489 771	-	-	489 771
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	177	-	-	177
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	177	-	-	177
27	Прочие обязательства	1 018	-	-	1 018
28	Итого обязательств	1 196	-	-	1 196
29	Чистая балансовая позиция	488 576	-	-	488 576

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

Таблица 52.13

Номер строк и	Наименование показателя	До 3 месяце в	От 3 месяце в до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погаше ния	Проср оченн ые	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 584	-	-	-	-	-	3 584
20	обязательства по финансовой аренде	-	-	3 584	-	-	-	-	-	3 584
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	140	-	-	-	-	-	-	-	140

40	прочая кредиторская задолженность	140	-	-	-	-	-	-	-	140
42	Итого обязательств	140	-	3 584	-	-	-	-	-	3 724

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев в 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:	177	-	-	-	-	-	-	-	177
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	36	-	-	-	-	-	-	-	36
40	прочая кредиторская задолженность	141	-	-	-	-	-	-	-	141
42	Итого обязательств	177	-	-	-	-	-	-	-	177

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	405	-	-	405
2	денежные средства на расчетных счетах	405	-	-	405
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	237 595	-	-	237 595
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	237 595	-	-	237 595
7	Правительства Российской Федерации	237 595	-	-	237 595
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	480	-	-	480
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	480	-	-	480
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	821	-	821
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	821	-	821
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	22 447	-	-	22 447

65	дебиторская задолженность клиентов	22 447	-	-	22 447
71	Итого активов	260 927	821	-	261 748
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 584	3 584
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	3 584	3 584
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	140	-	-	140
111	прочая кредиторская задолженность	140	-	-	140
113	Итого обязательств	140	-	3 584	3 724
114	Итого разрыв ликвидности	260 787	821	(3 584)	258 024

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1 531	-	-	1 531
2	денежные средства на расчетных счетах	1 531	-	-	1 531
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	274 327	-	-	274 327
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	274 327	-	-	274 327
7	Правительства Российской Федерации	274 327	-	-	274 327
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 545	-	-	1 545
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 545	-	-	1 545
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	781	-	781
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	781	-	781
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	22 379	-	-	22 379
65	дебиторская задолженность клиентов	22 379	-	-	22 379
71	Итого активов	299 782	781	-	300 563
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	177	-	-	177
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	36	-	-	36
111	прочая кредиторская задолженность	141	-	-	141
113	Итого обязательств	177	-	-	177
114	Итого разрыв ликвидности	299 605	781	-	300 386

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2021 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	405	-	-	-	405
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	237 595	-	-	-	237 595
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	237 595	-	-	-	237 595
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 748	-	-	-	23 748
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	480	-	-	-	480
10	займы выданные и прочие размещенные средства	821	-	-	-	821
11	дебиторская задолженность	22 447	-	-	-	22 447
14	Инвестиции в дочерние предприятия	187 982	-	-	-	187 982
15.1	Прочие активы	1 234	-	-	-	1 234
16	Итого активов	450 964	-	-	-	450 964
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 724	-	-	-	3 724
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 584	-	-	-	3 584
24	кредиторская задолженность	140	-	-	-	140
25.1	Прочие обязательства	1 871	-	-	-	1 871
26	Итого обязательств	5 595	-	-	-	5 595
27	Чистая балансовая позиция	445 369	-	-	-	445 369

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2020 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 531	-	-	-	1 531
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	274 327	-	-	-	274 327
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	274 327	-	-	-	274 327
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 705	-	-	-	24 705
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 545	-	-	-	1 545
10	займы выданные и прочие размещенные средства	781	-	-	-	781

11	дебиторская задолженность	22 379	-	-	-	22 379
14	Инвестиции в дочерние предприятия	187 982	-	-	-	187 982
15.1	Прочие активы	1 226	-	-	-	1 226
16	Итого активов	489 771	-	-	-	489 771
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	177	-	-	-	177
24	кредиторская задолженность	177	-	-	-	177
25.1	Прочие обязательства	1 018	-	-	-	1 018
26	Итого обязательств	1 195	-	-	-	1 195
27	Чистая балансовая позиция	488 576	-	-	-	488 576

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2021 года

Процентный риск - это риск изменения справедливой стоимости активов или стоимости будущих денежных потоков по финансовым инструментам вследствие изменений рыночных процентных ставок. По инструментам с фиксированной ставкой риск изменения справедливой стоимости активов или стоимости денежных потоков ввиду изменения процентных ставок отсутствует. По инструментам с плавающей ставкой может возникнуть риск изменения денежных потоков ввиду изменения процентных ставок.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

По состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года отсутствовали финансовые инструменты, биржевые котировки которых зависят от рыночных индексов.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2021 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	237 595	-	-	237 595
2	финансовые активы, в том числе:	237 595	-	-	237 595

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	237 595	-	-	237 595
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	237 595	-	-	237 595
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	237 595	-	-	237 595

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2020 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	274 327	-	-	274 327
2	финансовые активы, в том числе:	274 327	-	-	274 327
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	274 327	-	-	274 327
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	274 327	-	-	274 327
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	274 327	-	-	274 327

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2021 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (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:	212 135	-	-	212 135	212 135

2	денежные средства, в том числе:	405	-	-	405	405
5	денежные средства на расчетных счетах	405	-	-	405	405
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 748	-	-	23 748	23 748
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	480	-	-	480	480
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	480	-	-	480	480
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	821	-	-	821	821
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	821	-	-	821	821
29	дебиторская задолженность, в том числе:	22 447	-	-	22 447	22 447
31	дебиторская задолженность клиентов	22 447	-	-	22 447	22 447
38	инвестиции в дочерние организации	187 982	-	-	187 982	187 982
39	Финансовые обязательства , не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 724	-	-	3 724	3 724
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 724	-	-	3 724	3 724
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	3 584	-	-	3 584	3 584
47	обязательства по аренде	3 584	-	-	3 584	3 584
55	кредиторская задолженность, в том числе:	140	-	-	140	140
67	прочая кредиторская задолженность	140	-	-	140	140

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2020 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (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:	214 218	-	-	214 218	214 218
2	денежные средства, в том числе:	1 531	-	-	1 531	1 531
5	денежные средства на расчетных счетах	1 531	-	-	1 531	1 531

8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 705	-	-	24 705	24 705
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 545	-	-	1 545	1 545
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 545	-	-	1 545	1 545
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	781	-	-	781	781
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	781	-	-	781	781
29	дебиторская задолженность, в том числе:	22 379	-	-	22 379	22 379
31	дебиторская задолженность клиентов	22 379	-	-	22 379	22 379
38	инвестиции в дочерние организации	187 982	-	-	187 982	187 982
39	Финансовые обязательства , не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	177	-	-	177	177
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	177	-	-	177	177
55	кредиторская задолженность, в том числе:	177	-	-	177	177
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	36	-	-	36	36
67	прочая кредиторская задолженность	141	-	-	141	141

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

Таблица 56.7

Номер строк и	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	-	-	4 647	4 647	4 647
3	Итого	-	-	4 647	4 647	4 647

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2020

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	1 615	1 615	1 615
3	Итого	-	-	1 615	1 615	1 615

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	187 982	-	-	-	-	-	187 982
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	42	-	82	124

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	187 982	-	-	-	-	-	187 982
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	72	-	80	152

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом и дочерними предприятиями. Эти операции включали: выплата дивидендов акционеру, выплата заработной платы, вознаграждения по итогам года, ДМС ключевого персонала,

предоставление в субаренду помещения дочерней компании. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. Прочей связанной стороной в представленной отчетности является директор дочернего предприятия.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 года

Таблица 58.2

Но мер стро ки	Наименование статьи	Мате ринс кое пред прия тие	Дочер ние предпри ятия	Совмест но контрол ируемы е предпри ятия	Ассо циир ован ные пред прия тия	Ключев ой управле нческий персона л	Ком пани и под общим конт ролем	Прочие связанны е стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	342	-	-	-	-	463	805
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(18 890)	-	(18 511)	(37 401)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года

Таблица 58.2

Но мер стро ки	Наименование статьи	Мате ринс кое пред прия тие	Дочер ние предпри ятия	Совмест но контрол ируемы е предпри ятия	Ассо циир ован ные пред прия тия	Ключев ой управле нческий персона л	Ком пани и под общим конт ролем	Прочие связанны е стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	175	-	-	-	-	352	527
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(18 059)	-	(18 571)	(36 630)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	18 890	18 059

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

К существенным событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. С 28 февраля 2022 года ключевая ставка установлена Банком России в размере 20%. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не

может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Организации.

Тем не менее, Организация не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников в ближайшем будущем, это не влияет на способность Организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор

Галкин В.В.

05.03.2022