

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	75970584	1056405422875	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский,
Почтовый адрес: проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	7 148	4 359
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		251 859	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	251 859	0
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		66 467	64 824
5	долговые инструменты	8	66 467	64 824
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		49 730	25 378
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	526	124
8	дебиторская задолженность	12	49 204	25 254
9	Нематериальные активы	18	11	23
10	Основные средства	19	1 667	0
11	Отложенные налоговые активы	48	808	0
12	Прочие активы	20	2 149	824
13	Итого активов		379 838	95 408
Раздел II. Обязательства				
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		500	163
15	кредиторская задолженность	26	500	163
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 294	4 244
17	Отложенные налоговые обязательства	48	0	5 256
18	Прочие обязательства	29	2 642	885
19	Итого обязательства		5 436	10 548
Раздел III. Капитал				
20	Уставный капитал	30	20 000	20 000
21	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(2 747)	1 673
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		357 149	63 187
23	Итого капитала		374 401	84 860
24	Итого капитала и обязательств		379 838	95 408

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Д.С. Кулик

(инициалы, фамилия)
Компания
«Восток-Запад»

Дата подписи

22 марта 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	75970584	1056405422875	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й
Почтовый адрес: Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 233	2 587
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	1 233	0
3	процентные доходы	34	9 304	2 910
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(5 523)	0
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	219	(323)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	450 696	77 359
7	Расходы на персонал	42	(51 672)	(15 199)
8	Прямые операционные расходы	43	(6 609)	(627)
9	Общие и административные расходы	46	(22 841)	(12 510)
10	Прочие доходы	47	0	1 029
11	Прочие расходы	47	(50)	(31 359)
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		374 756	21 280
13	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(80 795)	(5 268)
14	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(86 859)	(5 125)
15	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	6 064	(143)
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		293 961	16 012
Раздел II. Прочий совокупный доход				
17	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(4 420)	67
18	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(4 420)	67
19	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(5 304)	160
20	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		884	(94)
21	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(4 420)	67
22	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		289 541	16 079

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

22 марта 2022 года

(подпись)

Д.С. Кулик

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	75970584	1056405422875	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский,
Почтовый адрес: проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2021	За Январь - Декабрь 2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		426 970	53 796
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(7 234)	(622)
3	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(49 506)	(9 718)
4	Оплата прочих административных и операционных расходов		(23 274)	(17 696)
5	Уплаченный налог на прибыль		(88 840)	(863)
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(50)	-
7	Сальдо денежных потоков от операционной		258 065	24 896
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(1 922)	0
9	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	200
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	20 202
11	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		650	1 051
12	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(254 000)	(42 010)
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(255 272)	(20 557)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
14	Сальдо денежных потоков за отчетный период		2 793	4 340
15	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(5)	-
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 359	19
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	7 148	4 359

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Д.С. Кулик
(инициалы, фамилия)

Дата подписи | 22 марта 2022 года



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности 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	21-000-1-00749
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	24.08.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Пасков Иван Степанович единственный участник Общества. Конечным бенефициаром является физическое лицо, гражданин Российской Федерации - Турлов Тимур Русланович, под контролем и значительным влиянием которого находится организация в соответствии с критериями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28.
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	По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют филиалы, открытые на территории Российской Федерации.
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют филиалы, открытые на территории иностранных государств.
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципального округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципального округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	21
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Общество является управляющей компанией, которая осуществляет деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами. Во всем мире продолжается развитие пандемии коронавируса (COVID-19). Наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая рост цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста. Развитие событий вокруг России непредсказуемо, и будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать. Инфляция потребительских цен ускориалась в течение года: по итогам года она составила 8,39%. Это потребовало от Банка России неоднократного повышения ключевой ставки, а также сохранения жесткой риторики в отношении перспектив дальнейшего ужесточения денежно-кредитной политики. Руководство Общества прикладывает все усилия по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов. Форматы таблиц и порядок их заполнения predetermined Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П «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». Несмотря на отсутствие отдельных примечаний, их нумерация сохранена так, как она приведена в Положении № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль/убыток или прочий совокупный доход, суммы кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также сумм от обесценения вложений в дочерние компании.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Произведен ретроспективный пересчет остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок по начислению отложенных налоговых обязательств. На начало 2020 года признано отложенное налоговое обязательство в сумме 5.113 тыс.руб. На конец 2020 года признано отложенное налоговое обязательство в сумме 5.256 тыс.руб. Соответственно, в отчете о финансовых результатах в данных за 2020 год показано изменение отложенного налога на прибыль в сумме минус 143 тыс.руб.

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		Раздел I. Основные оценки и допущения	
1	МСФО (IAS) 1	Суждения, 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	Суждения и оценки, осуществленные руководством в процессе применения учетной политики, отражены в Учетной политике. Руководство не применило новых оценок и профессиональных суждений.
2	МСФО (IAS) 1	Важные оценки и допущения на балансовые активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на сумму которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, какие оценки влияют на профессиональные суждения на оценку этих статей)	Перечисленные далее применения представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках применяются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценам Бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 Уровня. При этом предпочтительнее отдавать данные, определяемые на основном рынке для оцениваемого финансового инструмента, по ценам Бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровня, при этом предпочтительнее отдавать Исходные данные 2 Уровня.
4	МСФО (IAS) 21	Переводка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерской (нет Организации), и остается отчетность, является российская рубль. Денежные акты и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубль по курсу ЦБ РФ. Курсовые различия, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курса, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущий финансовый отчетный период, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включается в себя пересчету статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые различия, возникающие в результате конвертации. Внесение курсовых различий по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе измененной справедливой стоимости инструментов.
5	МСФО (IAS) 1	Экспрессность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна быть раскрыта в финансовой отчетности в дальнейшем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом измененной общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду того, что Общество создано в 2005 году, после создания Общества законодательством Российской Федерации не требовалось применять пересчет.
7	МСФО (IAS) 8	Описание измененной учетной политики, не применимой к характеристикам (описывается наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменение), причины, по которым применяется новая МСФО (объясняется более подробно и уместную корректировку, и дается описание влияния измененной учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Раздел II. Изменения в учетной политике Измененной учетной политики в отчетном периоде не применялось.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выданных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которыми применяются эти МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характер применения изменений в учетной политике, обоснование признания в отчетность, обоснование признания в отчетность, если указано того, что такое изменение не может быть обретенно	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выданы, но еще не вступили в силу на дату публикации финансовой отчетности Общества. По мнению руководства Общества на дату публикации настоящей отчетности нет новых стандартов, которые могут изменить существенные элементы на финансовую отчетность Общества.
		Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уникальными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценок финансовых инструментов	

23	МСФО (IAS) 40	Классифицированные оспариваемые в целях получения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, движимым имуществом, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо, т.к. нет инвестиционного имущества.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (замеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке произведенной независимыми оценщиками, обладающими соответствующей 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, т.к. нет инвестиционного имущества.
Раздел VI. Другие приемы. База данных основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, принимается окупа фактически затрат на сооружение (строительство), создание (получение) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для ликвидации обременения кредита Организация учитывается во всем группам однородные основные средства выбирает коды учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленным убыткам от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признак:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обособленный комплекс конструктивно соединенных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества и состоит:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальный затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС); По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признанный в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - с момента срока использования больше 1 года. <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретенного объекта актива на условиях отсрочки платежа составляет менее 10%.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств осуществляется линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию.</p> <p>При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Титулук классификацию, титулук в Учредительном документе для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включенных в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включенных в амортизационные группы».</p> <p>По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организация может быть увеличен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p> <p>В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, срок полезного использования исторического существования отключается, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень ответственности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех остальных частей.</p>
Раздел VII. Контроль транзакций. База данных инвентарных объектов			

23	МСФО (IAS) 38	<p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>Нематериальные активы признаются, если одновременно удовлетворяются следующие условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен принести Организации экономические выгоды в будущем, а именно, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд; - организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежащих оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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-вещной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Нематериальный актив признается в бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, уплаченная в денежной форме, включая стоимость нематериального актива, включая стоимость нематериального актива, приобретенного организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.</p> <p>Расходы на приобретение нематериального актива включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации (предоставление (указание)); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - вознаграждения сумми налога, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые поручителем организации и иным лицам, через которые приобретены нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретенного данного актива не превышает 20%.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База данных для каждого класса активов (стоимость, приобретенная за вычетом амортизации или стоимости переоценки за вычетом амортизации)	<p>Ка все нематериальные активы применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
30	МСФО (IAS) 38	Резервы для каждого класса активов с неопределенным сроком погашения и использование факта светящегося тестирования на обесценение; информация о наличии возникших транзакционных обесценения	<p>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НИА. Убыток от обесценения НИА, подлежащий признанию на дату их выявления.</p> <p>Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков транзакционных обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применение срока и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация по всем нематериальным активам осуществляется линейным способом.</p> <p>Линейное амортизация по нематериальным активам с ограниченным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а переоценки на более раннюю дату нет. На дату переосвидания нематериального актива в составе договорных активов, признанных для продажи, или на дату прекращения его признания.</p> <p>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисленные амортизации не приостанавливаются.</p> <p>Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и амортизируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов с собственными усилиями	<p>Нематериальный актив, созданный Обществом, исключает затраты на заработную плату сотрудникам, занятых разработкой, а также проценты по кредитам, ссудам, займам, полученным на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально-производственные затраты и другие, понесенные Обществом риском, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты по отпуску, пособия по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Расходы VII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</p> <p>Обязательства по выплатам краткосрочных вознаграждений работникам (а также связанные с ними отчисления) Обществом признаны в момент признания обязательств по выплатам на счета бухгалтерского учета в момент признания обязательств по выплатам краткосрочных вознаграждений работникам, а также связанные с ними отчисления, кроме обязательств по выплатам в качестве отсрочки даты, кроме обязательств по выплатам в качестве отсрочки даты выплаты отсроченных выплат.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплатам краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве отсрочки после отчетной даты.</p> <p>При начислении отсроченных выплат отсроченная выплата работникам на работе (каждый отчетный период) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работнику оказывается услуга, увеличивается будущие отсроченные выплаты работникам на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по отсроченным выплатам отсроченного оттока признаются как денежные обязательства за период, когда работник приступил к работе, на которые эти работники не имеют права на получение выплат в будущем и увеличиваются вливному эти обязательства.</p> <p>При начислении отсроченных выплат отсроченная выплата работникам на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплатам выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дату, когда Общество не имеет возможности отменить, уменьшить или отсрочить выплаты работникам, в том числе расходы по реструктуризации; - дату, когда Общество признает расходы по реструктуризации; - дату, когда Общество признает расходы по реструктуризации; - дату, когда Общество признает расходы по реструктуризации; <p>Срок исполнения обязательств по выплатам вознаграждений работникам и отсроченных выплат работникам признается в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также правовыми нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплатам краткосрочных вознаграждений работникам Обществом законным признаются обязательства по отсроченным выплатам, которые возникают (включают) при фактическом исполнении обязательств по выплатам вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Признанные обязательства по отсроченным выплатам включаются в балансовый отчет бухгалтерскому учету обесценению от соответствующих обязательств по выплатам вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы.
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 вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	Не применимо.
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета договорных активов, предназначенных для продажи.	<p>Раздел IX, Категория признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</p> <p>Имущество (договорный актив или выбывающая группа) признается Обществом классифицируемым как предназначено для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основании за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев в качестве договорных активов, предназначенных для продажи, и на основании продавецности использования.</p> <p>Общество классифицирует актив (или выбирающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - договорный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночному при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или иными лицами Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) договорного актива; - Общество ведет поиск покупателя договорного актива, исходя из цены, которая является справедливой оценкой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требующие для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменение в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. <p>Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если основной задачей является продажа или обязательства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плана продажи) договорного актива.</p> <p>Договорные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года.</p> <p>В случае обратного реклассификации Общество делает корректировку своего баланса, как будто attivo не находилось на продажу.</p> <p>Объект признания относится в качестве договорного актива, предназначенного для продажи, преференцией, учитывается в бухгалтерском учете Общества по меньшей мере на дату величин, которая была признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве договорного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве договорного актива, предназначенного для продажи, объект уменьшался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации в накопленного убытка от обесценения).</p> <ul style="list-style-type: none"> - возмещаемая стоимость объекта определяется на дату признания решения об отступлении от продажи; - возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: <ul style="list-style-type: none"> - справедливой стоимости объекта до вычета затрат, которые необходимо понести для продажи; - цены использования объекта. <p>Цельность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, ассоциированных с использованием, результатом его выделен по окончании срока его планируемого использования.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактически затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением затрат на добавленную стоимость и иных возмещаемых затрат. После первоначального признания Общество оценивает запасы по справедливости. При оценке Общества оценивает запасы по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой различные взаимозаменяемые однородные единицы, за исключением материалов, предназначенных для сохранения, компания и ее подразделения оценивают их по методу ФИФО. При применении этого способа оценки запасы, не списанные на отчетную дату, признаются в оценке попарно по времени приобретения.</p>
39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв - оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых есть разумная вероятность признания.</p> <p>Резерв - оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.</p> <p>Признание резерва - оценочного обязательства осуществляется в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обязательных договоров; - судебных исков; - судебных претензий; - реструктуризации; - выписанных векселей по дебиторской, ликвидной объекту и восстановлению эквивалентной суммы на балансовом учете. <p>Величина резерва - оценочного обязательства определяется как сумма затрат, связанных с ликвидацией обязательства, в случае, если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до момента признания обязательства превышает один год. В случае, если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства превышает один год, и различия между стоимостью ожидаемых затрат на реструктурирование резерва - оценочного обязательства и стоимостью признания резерва - оценочного обязательства не превышает 50%.</p> <p>Расчет резерва - оценочного обязательства осуществляется и пересматривается в соответствии с условиями признания.</p>
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, переоценки признанных обязательств по аренде	<p>На дату учета аренды обязательства по договору аренды оцениваются арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием первоначальной в договор аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставкой по заемным средствам, определенной на основании prevailing market conditions. Общество использует оценочную ставку дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением арендных ставок. При последующем учете обязательства по договору аренды оцениваются Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения арендных ставок или суммы арендных платежей обязательства по договору аренды переоцениваются. Переоценка осуществляется на дату изменения арендных ставок или суммы арендных платежей.</p>

17

41	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения от признания для договоров аренды срочной аренды и освобождения от признания для аренды объектов с низкой стоимостью	В отношении аренды актива с малой стоимостью (далее - стоимость ниже 500 000 рублей) и краткосрочной аренды (срочная аренда не более 12 месяцев) Общество применяет упрощенный метод признания аренды по таким договорам аренды, заключенным в течение срока аренды. Полученный по договору аренды актив не отражается на балансе Общества.
42	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета прекращенных траншах производственной задолженности	Кредиторовская задолженность признается в момент, когда у организации договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Договорная кредиторская задолженность имеет значение в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от признания стоимости дебиторской задолженности (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную задолженность в амортизированной оценке. Разница между стоимостью признания и фактической стоимостью признания (далее - разница) признается как процентный доход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Дивиденды по акциям отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных взносов производится в случае исполнения обязательства Обществом, - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников в дату регистрации. Сумма представляет собой номинальную стоимость капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством Российской Федерации.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо, т.к. Общество не создает резервного капитала.
46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налогом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущий отчетный период в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации с налогом и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налогом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> - фактически возникших временных разниц; - перенесенных на будущие налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль; - величины отложенного налогового актива, определяемого как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущие налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации с налогом и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). <p>В зависимости от характера операций и периода отражения в бухгалтерском учете изменения остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенные обязательства учитываются в корреспонденции со счетами по учету финансовых результатов в бухгалтерском учете или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, а бухгалтерский учет отражается не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете отбытой после отчетной даты, то есть в период до даты составления годового бухгалтерского (финансового) отчета.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организации налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>
47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не выплачивает дивиденды.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	7 148	0	7 148	4 359	0	4 359
2	Итого	7 148	0	7 148	4 359	0	4 359

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в пяти кредитных организациях (на 31.12.2020 год в пяти кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 7 148 тысяч рублей (на 31.12.2020 года 4 359 тысяч рублей). На 31.12.2021 года в трех кредитных организациях остаток денежных средств превысил 5% от статьи баланса (на 31.12.2020 года - в двух кредитных организациях). Совокупный остаток в этих кредитных организациях на 31.12.2021 года составил 7 140 тысяч рублей или 99,89 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 года - 4 347 тысяч рублей или 99,73 процента от общей суммы денежных средств).

5.1.2. Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года нет.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	7 148	4 359
2	Итого	7 148	4 359

В Отчете о потоках денежных средств в инвестиционной деятельности по строкам прочие платежи по инвестиционной деятельности и прочие поступления от инвестиционной деятельности показано перечисление денег брокеру и вывод денег с брокерского счета.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2021 г.

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:	4 359	0	0	4 359
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 359	0	0	4 359
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	431 123	0	0	431 123
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	431 123	0	0	431 123
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(428 335)	0	0	(428 335)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(428 335)	0	0	(428 335)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7 148	0	0	7 148
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 148	0	0	7 148

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2020 г.

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:	19	0	0	19
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19	0	0	19
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	76 401	0	0	76 401
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	76 401	0	0	76 401
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(72 061)	0	0	(72 061)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(72 061)	0	0	(72 061)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 359	0	0	4 359
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 359	0	0	4 359

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	251 859	0
2	Итого	251 859	0

Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания. В составе долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток отсутствуют дефолтные облигации на 31.12.2021 года. Стоимость указанных активов оценивается по данным ММВБ.

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	251 859	0
2	нефинансовых организаций	251 859	0
3	Итого	251 859	0

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	66 467	64 824
2	Правительства Российской Федерации	66 467	64 824
3	Итого	66 467	64 824

В составе долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход отсутствуют дефолтные облигации на 31.12.2021 и на 31.12.2020 года. Стоимость указанных активов оценивается по данным ММВБ.

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
31 декабря 2021 г.

Таблица В.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранного государства	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	63 151	0	0	0	0	0	0	0	63 151
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63 151	0	0	0	0	0	0	0	63 151
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	256 811	0	0	0	0	0	0	0	256 811
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	256 811	0	0	0	0	0	0	0	256 811
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(250 748)	0	0	0	0	0	0	0	(250 748)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(250 748)	0	0	0	0	0	0	0	(250 748)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	69 215	0	0	0	0	0	0	0	69 215
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69 215	0	0	0	0	0	0	0	69 215

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
31 декабря 2020 г.

Таблица В.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранного государства	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	20 130	0	0	0	0	0	0	0	20 130
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 130	0	0	0	0	0	0	0	20 130
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	45 283	0	0	0	0	0	0	0	45 283
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 283	0	0	0	0	0	0	0	45 283
5	Прочие изменения, в том числе:	(2 263)	0	0	0	0	0	0	0	(2 263)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 263)	0	0	0	0	0	0	0	(2 263)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	63 151	0	0	0	0	0	0	0	63 151
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63 151	0	0	0	0	0	0	0	63 151

25

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	1 673	1 606
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	2 343	129
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	0	(62)
4	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка, за отчетный период	(6 763)	0
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(2 747)	1 673

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	526	0	526	124	0	124
2	Итого	526	0	526	124	0	124

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств на счете расчетов по брокерским операциям с ценными бумагами в сумме 526 тысяч рублей, по состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств на счете расчетов по брокерским операциям с ценными бумагами в сумме 124 тысячи рублей. Брокер не является кредитной организацией.

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года и 31.12.2020 года не было.

10.1.3. Просроченные требования по состоянию на 31.12.2021 года и 31.12.2020 года отсутствуют. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 2020 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	19 555	0	19 555
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	19 555	0	19 555
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(842)	0	(842)
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(842)	0	(842)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(18 713)	0	(18 713)
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(18 713)	0	(18 713)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 2020 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
		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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовых активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(9 169)	0	(9 169)
2	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовых активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(9 169)	0	(9 169)
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	9 169	0	9 169
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	9 169	0	9 169

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	49 204	0	49 204	25 254	0	25 254
2	Итого	49 204	0	49 204	25 254	0	25 254

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью пассивных инвестиционных фондов по выплате вознаграждения управляющей компании (Деятельность по управлению инвестиционными фондами, пассивными инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами) в сумме 49 204 тысячи рублей на 31.12.2021 года (в сумме 25 254 тысячи рублей на 31.12.2020 года).

12.1.2. Крупнейшими дебиторами Общества (строка "Дебиторская задолженность клиентов") являются: на 31.12.2021 года ЗПИФ комбинированный "Эй" - 2 873 тысячи рублей, ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд первичных размещений" - 35 342 тысячи рублей (на 31.12.2020 года ЗПИФ комбинированный "Синус" - 1 282 тысячи рублей, ЗПИФ комбинированный "Эй" - 4 823 тысячи рублей, ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд первичных размещений" - 16 777 тысячи рублей). Просроченные требования на 31.12.2021 и на 31.12.2020 года отсутствуют.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2021 г.

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	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	25 254	0	0	0	0	25 254
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	25 254	0	0	0	0	25 254
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	452 700	0	732 883	0	767	1 186 349
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	732 883	0	767	733 649
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	452 700	0	0	0	0	452 700
6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(428 750)	0	(732 883)	0	(767)	(1 162 399)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	(732 883)	0	(767)	(733 649)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(428 750)	0	0	0	0	(428 750)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	49 204	0	0	0	0	49 204
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	49 204	0	0	0	0	49 204

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2020 г.

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	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 115	0	0	0	0	1 115
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 115	0	0	0	0	1 115
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	77 614	0	43 063	0	5 188	125 866
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	43 063	0	5 188	48 251
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	77 614	0	0	0	0	77 614
6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(53 475)	0	(43 063)	0	(5 188)	(101 726)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	(43 063)	0	(5 188)	(48 251)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(53 475)	0	0	0	0	(53 475)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	25 254	0	0	0	0	25 254
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	25 254	0	0	0	0	25 254

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	(71 746)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	71 746

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 1 января 2020 г.	0	0	64	64
2	Накопленная амортизация	0	0	(28)	(28)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0	0	36	36
4	Амортизационные отчисления	0	0	(13)	(13)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	23	23
6	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	0	64	64
7	Накопленная амортизация	0	0	(41)	(41)
8	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	0	0	64	64
9	Накопленная амортизация	0	0	(41)	(41)
10	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0	0	23	23
11	Амортизационные отчисления	0	0	(13)	(13)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	11	11
13	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	0	64	64
14	Накопленная амортизация	0	0	(53)	(53)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	11	11

Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости» в отношении данных нефинансовых активов не заполняется.

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 1 января 2020 г.	0	1 001	0	0	0	1 001
2	Накопленная амортизация	0	(752)	0	0	0	(752)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0	249	0	0	0	249
4	Амортизационные отчисления	0	(249)	0	0	0	(249)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	0	0	0	0
6	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	1 001	0	0	0	1 001
7	Накопленная амортизация	0	(1 001)	0	0	0	(1 001)
8	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	0	1 001	0	0	0	1 001
9	Накопленная амортизация	0	(1 001)	0	0	0	(1 001)
10	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0	0	0	0	0	0
11	Поступление	0	1 922	0	0	0	1 922
12	Амортизационные отчисления	0	(255)	0	0	0	(255)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	1 667	0	0	0	1 667
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	2 923	0	0	0	2 923
15	Накопленная амортизация	0	(1 257)	0	0	0	(1 257)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	1 667	0	0	0	1 667

Представленная в балансе стоимость основных средств, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости» в отношении данных нефинансовых активов не заполняется. Стоимость полностью амортизированных основных средств, которые продолжают использоваться, составляет 1 001 тысяч рублей на 31.12.2021 и на 31.12.2020 гг.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	258	0	258	605	0	605
2	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	12	0	12
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 890	0	1 890	208	0	208
4	Запасы	1	0	1	0	0	0
5	Итого	2 149	0	2 149	824	0	824

Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г., в том числе:	0	0	62	0	0	62
2	стоимость (или оценка)	0	0	62	0	0	62
3	Поступление (создание)	0	0	165	0	0	165
4	Признание в составе расходов	0	0	(227)	0	0	(227)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
6	Поступление (создание)	0	0	860	0	77	937
7	Признание в составе расходов	0	0	(860)	0	(76)	(936)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0	0	0	0	1	1
9	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	1	1

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	171	148
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	2
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	4
4	Прочая кредиторская задолженность	329	8
5	Итого	500	163

По строке "Прочая кредиторская задолженность" отражена задолженность со сроком погашения до 3 месяцев: на 31.12. 2021 года: услуги связи - 43 тысячи рублей; аудиторские услуги - 285 тысяч рублей; страхование сотрудников - 1 тысяча рублей (на 31.12.2020 года: услуги связи - 9 тысяч рублей).

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	435	3
2	Расчеты по социальному страхованию	506	201
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 636	681
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	65	0
5	Итого	2 642	885

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 20 000 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 20 000 тысяч рублей). Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Единственным участником Общества являлся и является физическое лицо - резидент РФ.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом Общества 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 Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.12.2021 года не менее 31 338 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: не менее 24 284 тысячи рублей).

31.4. На 31.12.2021 года величина собственных средств Общества составляет 70 493 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 63 869 тысяч рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, За Январь-Декабрь 2021г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(1 242)	2 475	0	0	1 233
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1 242)	2 475	0	0	1 233
3	Итого	(1 242)	2 475	0	0	1 233

4/21

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	9 304	2 910
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	917	0
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	8 387	2 263
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	647
5	Итого	9 304	2 910

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	(6 763)	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	1 240	0
3	Итого	(5 523)	0

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной	(5)	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	224	(323)
3	Итого	219	(323)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	449 846	77 359
2	Итого	449 846	77 359
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	850	0
4	Итого	850	0
5	Всего	450 696	77 359

Вся выручка за январь-декабрь 2021 г. от оказания услуг по доверительному управлению относится к деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами. Вся выручка за январь-декабрь 2020 г. от оказания услуг по доверительному управлению относится к деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	40 912	11 693
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	10 710	3 506
3	Прочее	49	0
4	Итого	51 672	15 199

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	6 609	627
2	Итого	6 609	627

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	255	249
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	13	13
3	Расходы по аренде	6 188	1 663
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	4 449	445
5	Расходы по страхованию	88	0
6	Расходы на рекламу и маркетинг	950	0
7	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 028	507
8	Транспортные расходы	27	0
9	Командировочные расходы	90	0
10	Штрафы, пени	505	1 600
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 497	781
12	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	638
13	Прочие административные расходы	6 750	6 614
14	Итого	22 841	12 510

По строке "Прочие административные расходы" за 2021 год совокупно составляют 6 750 тысяч рублей: обслуживание и сопровождение ПО - 2 632 тысячи рублей, членские взносы - 740 тысяч рублей, услуги по проведению рейтинга - 500 тысяч рублей, расходы на нотариуса - 99 тысяч рублей, почтовые расходы - 24 тысячи рублей, расходы за публикацию - 153 тысячи рублей, услуги перевода документов - 108 тысяч рублей, другие комиссионные расходы - 674 тысячи рублей, расходы по списанию по стоимости запасов - 864 тысячи рублей, расходы доверительного управляющего за счет собственных средств - 695 тысяч рублей, комиссия брокера - 39 тысяч рублей, другие расходы - 223 тысячи рублей (за 2020 год - 4 752 тысячи рублей: обслуживание и сопровождение ПО - 2 007 тысячи рублей, членские взносы - 285 тысячи рублей, расходы на нотариуса - 251 тысяча рублей, расходы за публикацию в журнале - 183 тысячи рублей, комиссия брокера - 83 тысячи рублей, другие комиссионные расходы - 349 тысяч рублей, расходы по списанию по стоимости запасов - 226 тысяч рублей, расходы доверительного управляющего за счет собственных средств - 824 тысячи рублей, другие расходы - 543 тысячи рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы	0	1 029
2	Итого	0	1 029

По строке "Прочие доходы" за 2020 год отражены прочие доходы в размере 1 029 тысячи рублей, которые включают в себя: выручка по основной деятельности за оказание информационных и консультационных услуг - 900 тысяч рублей; Прочие доходы от продажи доли общества с ограниченной ответственностью - 129 тысяч рублей.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	31 359
2	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	50	0
3	Итого	50	31 359

Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам в сумме 31 359 тысяч рублей за период Январь-Декабрь 2020 года являются расходами по созданию резерва под обесценение вложения в дочернюю компанию.

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество получает по договору субаренды нежилое помещение во временное возмездное владение и пользование для ведения хозяйственной деятельности на срок меньше 1 года. При этом договор аренды не содержит условия преимущественного права перед другими арендаторами на перезаключение настоящего Договора на тот же срок (п. 5.6). Срок аренды нежилых помещений составляет 11 месяцев.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой у Общества отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	6 190	1 719
2	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	6 190	1 719
3	Итого отток денежных средств	6 190	1 719

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов
 Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	86 859	5 125
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(6 948)	236
3	Итого, в том числе:	79 911	5 362
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(884)	94
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	80 795	5 268

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, в 2021 году составляет 20 процентов.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	374 756	21 280
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20 %; 2020 год: 15 %)	74 951	3 192
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	5 364	2 076
5	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	480	0
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	80 795	5 268

Общая сумма доходов, облагаемых по ставке, отличной от базовой ставки налога на прибыль - 15%, составила в отчетном периоде 9 601 тысяча рублей.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.				Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
		2	3	4	5		
1	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка						
1	Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работников		413	237	0	176	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, долговые инструменты		639	0	639	0	
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		0	(33)	0	33	
4	Основные средства		4	4	0	0	
5	Прочее		0	(1)	0	1	
6	Общая сумма отложенного налогового актива		1 037	208	639	210	
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		1 037	208	639	210	
8	Расчеты с покупателями и клиентами		0	5 051	0	(5 031)	
9	Нематериальные активы		(2)	3	0	(5)	
10	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, долговые инструменты		0	0	410	(410)	
11	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(247)	(247)	0	0	
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства		(249)	4 807	410	(5 465)	
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		808	5 014	1 049	(5 256)	
14	Показанный отложенный налоговый актив		808	5 014	1 049	(5 256)	

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.				Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
		2	3	4	5		
1	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка						
1	Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работников		176	149	0	27	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, долговые инструменты		0	0	(114)	114	
3	Расчеты по страховым взносам		0	(9)	0	9	
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		33	16	0	37	
5	Прочее		1	1	0	0	
6	Общая сумма отложенного налогового актива		210	157	(114)	167	
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		210	157	(114)	167	
8	Неисключенные проценты по займам		0	342	0	(342)	
9	Участие в дочернем предприятии		0	4 715	0	(4 715)	
10	Расчеты с покупателями и клиентами		(5 051)	(4 864)	0	(1 671)	
11	Основные средства		0	37	0	(37)	
12	Нематериальные активы		(5)	(5)	0	(5)	
13	Запасы		0	9	0	(9)	
14	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, долговые инструменты		(410)	0	(410)	0	
15	Прочее		0	4	0	(4)	
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства		(5 465)	224	(470)	(5 260)	
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		(5 256)	381	(524)	(5 113)	
18	Показанный отложенный налоговый актив		(5 256)	381	(524)	(5 113)	

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2021 г.

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:	0	0	0	0	251 859
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	251 859
3	нефинансовых организаций	0	0	0	0	251 859
4	Итого	0	0	0	0	251 859

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2021 г.

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:	7 140	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	7 140	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	66 467	0	0	0
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	66 467	0	0	0
5	Правительства Российской Федерации	0	66 467	0	0	0
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	526	0	0	0
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	526	0	0	0

Данные по денежным средствам заполнены на основании информации кредитных рейтинговых агентств АКРА, "Эксперт РА". Для долговых ценных бумаг Правительства Российской Федерации использован рейтинг России агентства Standard & Poor's (BBB-).

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2020 г.

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:	4 353	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	4 353	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	24 132	0	0	40 692
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	24 132	0	0	40 692
5	Правительства Российской Федерации	0	24 132	0	0	40 692
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	124	0	0	0
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	124	0	0	0

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

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	49 204
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	49 204

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

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	25 254
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	25 254

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2021 г.

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	7 148	0	0	7 148
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	251 859	0	0	251 859
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	251 859	0	0	251 859
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	66 467	0	0	66 467
5	долговые инструменты	66 467	0	0	66 467
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 730	0	0	49 730
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	526	0	0	526
8	дебиторская задолженность	49 204	0	0	49 204
9	Прочие активы	1 531	622	0	2 153
10	Итого активов	376 735	622	0	377 357
Раздел II. Обязательства					
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	500	0	0	500
12	кредиторская задолженность	500	0	0	500
13	Прочие обязательства	2 642	0	0	2 642
14	Итого обязательств	3 143	0	0	3 143
15	Чистая балансовая позиция	373 592	622	0	374 214

По строкам "Прочие активы" и "Прочие обязательства" указаны суммы, отраженные в балансе по соответствующим строкам, и не являются финансовыми активами и обязательствами.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2020 г.

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	4 359	0	0	4 359
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	64 824	0	0	64 824
3	долговые инструменты	64 824	0	0	64 824
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 378	0	0	25 378
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	124	0	0	124
6	дебиторская задолженность	25 254	0	0	25 254
7	Прочие активы	824	0	0	824
8	Итого активов	95 385	0	0	95 385
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	163	0	0	163
10	кредиторская задолженность	163	0	0	163
11	Прочие обязательства	885	0	0	885
12	Итого обязательств	1 048	0	0	1 048
13	Чистая балансовая позиция	94 337	0	0	94 337

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	500	0	0	0	0	0	0	0	500
2	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	171	0	0	0	0	0	0	0	171
3	прочая кредиторская задолженность	329	0	0	0	0	0	0	0	329
4	Итого обязательств	500	0	0	0	0	0	0	0	500

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	163	0	0	0	0	0	0	0	163
2	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	148	0	0	0	0	0	0	0	148
3	кредиторская задолженность по содержанию и аренде помещений	2	0	0	0	0	0	0	0	2
4	кредиторская задолженность перед депозитариями	4	0	0	0	0	0	0	0	4
5	прочая кредиторская задолженность	6	0	0	0	0	0	0	0	6
6	Итого обязательств	163	0	0	0	0	0	0	0	163

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2021 г.

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:	7 148	0	0	7 148
2	денежные средства на расчетных счетах	7 148	0	0	7 148
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	125 698	126 161	251 859
4	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	125 698	126 161	251 859
5	нефинансовых организаций	0	125 698	126 161	251 859
6	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	66 467	66 467
7	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	66 467	66 467
8	Правительства Российской Федерации	0	0	66 467	66 467
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	526	0	0	526
10	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	526	0	0	526
11	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	49 204	0	0	49 204
12	дебиторская задолженность клиентов	49 204	0	0	49 204
13	Итого активов	56 878	125 698	192 628	375 204
Раздел II. Обязательства					
14	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	500	0	0	500
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	171	0	0	171
16	прочая кредиторская задолженность	329	0	0	329
17	Итого обязательств	500	0	0	500
18	Итого разрыв ликвидности	56 378	125 698	192 628	374 704

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2020 г.

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:	4 359	0	0	4 359
2	денежные средства на расчетных счетах	4 359	0	0	4 359
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	64 824	64 824
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	64 824	64 824
5	Правительства Российской Федерации	0	0	64 824	64 824
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	124	0	0	124
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	124	0	0	124
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	25 254	0	0	25 254
9	дебиторская задолженность клиентов	25 254	0	0	25 254
10	Итого активов	29 737	0	64 824	94 561
Раздел II. Обязательства					
11	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	163	0	0	163
12	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	148	0	0	148
13	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	2	0	0	2
14	кредиторская задолженность перед депозитариями	4	0	0	4
15	прочая кредиторская задолженность	8	0	0	8
16	Итого обязательств	163	0	0	163
17	Итого разрыв ликвидности	29 574	0	64 824	94 398

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2021 г.

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	7 148	0	0	0	7 148
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	251 859	0	0	0	251 859
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	251 859	0	0	0	251 859
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	66 467	0	0	0	66 467
5	долговые инструменты	66 467	0	0	0	66 467
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 730	0	0	0	49 730
7	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	526	0	0	0	526
8	дебиторская задолженность	49 204	0	0	0	49 204
9	Прочие активы	1 531	622	0	0	2 153
10	Итого активов	376 735	622	0	0	377 357
Раздел II. Обязательства						
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	500	0	0	0	500
12	кредиторская задолженность	500	0	0	0	500
13	Прочие обязательства	2 642	0	0	0	2 642
14	Итого обязательств	3 143	0	0	0	3 143
15	Чистая балансовая позиция	373 592	622	0	0	374 214

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2020 г.

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	4 359	0	0	0	4 359
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	64 824	0	0	0	64 824
3	долговые инструменты	64 824	0	0	0	64 824
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 378	0	0	0	25 378
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	124	0	0	0	124
6	дебиторская задолженность	25 254	0	0	0	25 254
7	Прочие активы	824	0	0	0	824
8	Итого активов	95 385	0	0	0	95 385
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	163	0	0	0	163
10	кредиторская задолженность	163	0	0	0	163
11	Прочие обязательства	885	0	0	0	885
12	Итого обязательств	1 048	0	0	0	1 048
13	Чистая балансовая позиция	94 337	0	0	0	94 337

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

Общество не проводит анализ процентного риска, поскольку все имеющиеся в составе активов Общества процентные активы являются ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости. Общество анализирует только рыночный риск по этим активам.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	RUABITR (облигации)	1%	2 836	2 836	369	369
2	RUABITR (облигации)	-1%	- 2 836	- 2 836	- 369	- 369

В таблице отражено предполагаемое изменение прибыли и капитала Общества в случае роста или снижения индекса облигаций Московской биржи RUABITR на 1%. В отношении облигаций предположение основано на сравнении дюрации индекса RUABITR и дюрации портфеля облигаций Общества, не превышающей дюрацию индекса RUABITR.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	318 326	0	0	318 326
2	финансовые активы, в том числе:	318 326	0	0	318 326
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	251 859	0	0	251 859
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	251 859	0	0	251 859
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	251 859	0	0	251 859
6	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	66 467	0	0	66 467
7	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	66 467	0	0	66 467
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	66 467	0	0	66 467

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2020 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	64 824	0	0	64 824
2	финансовые активы, в том числе:	64 824	0	0	64 824
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	64 824	0	0	64 824
4	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	64 824	0	0	64 824
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	64 824	0	0	64 824

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 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:	7 148	0	49 730	56 878	56 878
2	денежные средства, в том числе:	7 148	0	0	7 148	7 148
3	денежные средства на расчетных счетах	7 148	0	0	7 148	7 148
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	49 730	49 730	49 730
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	526	526	526
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	526	526	526
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	49 204	49 204	49 204
8	прочая дебиторская задолженность	0	0	49 204	49 204	49 204
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	500	500	500
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	500	500	500
11	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	500	500	500
12	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	171	171	171
13	прочая кредиторская задолженность	0	0	329	329	329

Общество считает, что балансовая стоимость финансовых инструментов, отраженных в отчетности по амортизируемой стоимости, равна их справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер. По строке 19 "расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 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:	4 359	0	25 378	29 737	29 737
2	денежные средства, в том числе:	4 359	0	0	4 359	4 359
3	денежные средства на расчетных счетах	4 359	0	0	4 359	4 359
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	25 378	25 378	25 378
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	124	124	124
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	124	124	124
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	25 254	25 254	25 254
8	прочая дебиторская задолженность	0	0	25 254	25 254	25 254
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	163	163	163
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	163	163	163
11	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	163	163	163
12	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	148	148	148
13	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	2	2	2
14	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	4	4	4
15	прочая кредиторская задолженность	0	0	8	8	8

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочее	0	0	3 830	3 830	0
2	Итого	0	0	3 830	3 830	0

По строке "Прочее" отражена стоимость нематериальных активов, основных средств и прочих активов на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 31 декабря 2020 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочее	0	0	848	848	0
2	Итого	0	0	848	848	0

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 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
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	526
2	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	526
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	36
4	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	36

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своим ключевым управленческим персоналом, брокером, маркет-мейкером и эмитентом. Сравнительные данные на 31 декабря 2020 года уточнены по сравнению с отчетностью за 2020 год с целью более точного представления информации.

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 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
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	124
2	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	124
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	17
4	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	17

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2021г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	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
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	(5 674)	0	0	(5 674)
2	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	(6 535)	(6 535)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2020г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	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
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	(1 887)	0	0	(1 887)
2	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	(1 749)	(1 749)
3	Прочие расходы	0	(31 359)	0	0	0	0	0	(31 359)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 674	1 887

В состав ключевого управленческого персонала входит генеральный директор Общества. В состав краткосрочного вознаграждения входят: оплата труда, страховые взносы, премии и ДМС.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор

(должность руководителя)

22 марта 2022 г.


(подпись)



Д.С. Кулик

(инициалы, фамилия)