

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	17222845	1147746652932	-

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

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва г, Шаболовка ул, дом №2, этаж 3, помещение 1, комната 1-8

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	10 393,88	2 556,93
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>		<b>36 158,85</b>	<b>11 706,59</b>
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	36 158,85	11 706,59
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>431,21</b>	<b>27 519,04</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	418,22	25 435,49
11	дебиторская задолженность	12	13,00	2 083,56
17	Нематериальные активы	18	39,47	181,89
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	45,87	45,87
20	Отложенные налоговые активы	48	376,46	291,36
21	Прочие активы	20	1 718,27	1 501,24
22	<b>Итого активов</b>		<b>49 164,01</b>	<b>43 802,93</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>1 021,35</b>	<b>476,74</b>
30	кредиторская задолженность	26	1 021,35	476,74
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	696,91	244,02
34	Отложенные налоговые обязательства	48	10,79	59,39
36	Прочие обязательства	29	2 040,54	1 540,08
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>3 769,59</b>	<b>2 320,23</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	20 000,00	20 000,00
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		25 394,42	21 482,70
52	<b>Итого капитала</b>		<b>45 394,42</b>	<b>41 482,70</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>49 164,01</b>	<b>43 802,93</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

5 марта 2022 г.



Баранов Борис Борисович  
(инициалы, фамилия)





**Отчетность некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	17222845	1147746652932	-

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

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

**Почтовый адрес 119049, Москва г, Шаболовка ул, дом №2, этаж 3, помещение 1, комната 1-8**

Код формы по  
ОКУД: 0420004

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	17	18
1	Остаток на 01.01.2020 г.		20 000,00	7 189,32	27 189,32
4	статок на 01.01.2020 г. пересмотренный		20 000,00	7 189,32	27 189,32
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	14 293,37	14 293,37
14.1	Остаток на 31.12.2020 г.		20 000,00	21 482,70	41 482,70
15	Остаток на 01.01.2021 г.		20 000,00	21 482,70	41 482,70
18	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		20 000,00	21 482,70	41 482,70
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	3 911,73	3 911,73
29	Остаток на 31.12.2021 г. в том числе:		20 000,00	25 394,42	45 394,42

Генеральный директор  
(должность  
руководителя)  
5 марта 2022 г.



Баранов Борис Борисович  
(инициалы, фамилия)

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	17222845	1147746652932	-

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

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва г, Шаболовка ул, дом №2, этаж 3, помещение 1, комната 1-8

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		29 192,29	21 708,86
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(12 281,66)	(13 216,07)
5	Проценты полученные		617,71	272,93
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(6 970,33)	(6 627,59)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(336,89)	(484,69)
11	Уплаченный налог на прибыль		(723,69)	(1 190,59)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(60,00)	12 364,58
13	<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>		<b>9 437,42</b>	<b>12 827,42</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	24 765,84
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		188 500,00	49 000,00
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(163 500,00)	(74 000,00)
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		8 000,00	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(36 600,00)	(12 005,00)
31	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>		<b>(3 600,00)</b>	<b>(12 239,16)</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		22 855,11	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(20 855,11)	-
44	<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>		<b>2 000,00</b>	<b>-</b>
45	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>		<b>7 837,42</b>	<b>588,26</b>
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2 557,27	1 969,01
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	10 394,69	2 557,27

Генеральный директор  
(должность руководителя)

5 марта 2022 г.



Баранов Борис Борисович  
(инициалы, фамилия)



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00990
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	06.03.2015
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	на 31.12.2021г. Мигунов Сергей Николаевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.2, этаж 3, пом. I, ком. 1-8
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.2, этаж 3, пом. I, ком. 1-8
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	6
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая	ООО "УК "БАЙКАЛ" осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности присущие развивающимся странам. Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, кроме того, существует проблема различного толкования норм права со стороны как органов государственной власти, так и участниками правовых отношений. Политическая напряженность и экономическая нестабильность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Применение экономических санкций, а также ценовых условий на рынке

		организация, реакция на эти изменения.	нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. В течение 2021 года мировая экономика продолжала восстанавливаться от связанного с коронавирусной инфекцией (COVID-19) кризиса. Этому способствовало ускорение темпов вакцинации от COVID-19 в мире, а также монетарное и фискальное стимулирование в развитых странах. В таких условиях можно было наблюдать заметный рост глобальных рынков акций и котировок сырьевых товаров. В то же время восстановление мировой экономики привело к росту инфляции, как в развитых, так и развивающихся странах. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, соответствующую масштабам бизнеса, а также систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.
--	--	--	---

**Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Таблица 3.1**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо



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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Положением от 03.02.2016г. №532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части учета инвестиций в дочерние и ассоциированные компании, классифицированные при первоначальном как отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ; в части учета инвестиций в ассоциированные компании, учитываемые с применением метода долевого участия - Примечание 13; в части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов - Примечание 56.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес - моделью, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории. Вложения в дочерние компании, а также в компании, на деятельность которых Общество оказывает значительное влияние классифицируются при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (уровень 3 иерархии справедливой стоимости). Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную



			валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Не применимо
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных. Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства. Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного. Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года



			или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики. Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики. Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц. В настоящее время Общество проводит оценку того, как данные изменения и поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости); денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах), Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в

			соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модели управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги;</li> <li>• вознаграждения, уплачиваемые посредникам;</li> <li>• вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок;</li> <li>• другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес модели, используемой Обществом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, отраженные на счетах №10603 "Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" и №10605 "Отрицательная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход", приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги ( в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов и расходов.</li> </ul>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период;</li> <li>- соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности.</li> </ul> <p>Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с</p>



			использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. Расчет амортизированной стоимости долговой ценной бумаги, оцениваемой по амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода производится в случае, если: срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, составляет не более 10%.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы, в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды, либо уменьшают экономические обязательства Общества согласно соответствующему ОСБУ (МСФО) учета прочих активов. Прочие активы учитываются по цене приобретения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание	Не применимо

		типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств.
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материальнo-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.



29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простой актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общество на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения при признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному

			желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с условиями Положения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Общество рассматривает договор по аренде как краткосрочный и выносит профессиональное суждение по этому поводу.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Не применимо



## Примечание 5. Денежные средства

## Денежные средства

Таблица 5.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	10 394,69	0,81	10 393,88	2 557,27	0,34	2 556,93
6	<b>Итого</b>	<b>10 394,69</b>	<b>0,81</b>	<b>10 393,88</b>	<b>2 557,27</b>	<b>0,34</b>	<b>2 556,93</b>

По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях с общей суммой денежных средств превышающей 10 394 тысячи рублей. (По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях с общей суммой денежных средств, превышающей 2 557 тысяч рублей).

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	10 394,69	2 556,93
4.1	Прочее	-	0,34
5	<b>Итого</b>	<b>10 394,69</b>	<b>2 557,27</b>

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

Таблица 5.4  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 557,27	-	-	2 557,27
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 557,27	-	-	2 557,27
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	249 526,55	-	-	249 526,55
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	249 526,55	-	-	249 526,55
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	<b>(241 689,13)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(241 689,13)</b>
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(241 689,13)	-	-	(241 689,13)

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
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10 394,69	-	-	10 394,69
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 394,69	-	-	10 394,69

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

Таблица 5.4  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	1 969,01	-	-	1 969,01
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 969,01	-	-	1 969,01
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	108 878,34	-	-	108 878,34
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	108 878,34	-	-	108 878,34
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(108 290,09)	-	-	(108 290,09)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(108 290,09)	-	-	(108 290,09)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	2 557,27	-	-	2 557,27
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 557,27	-	-	2 557,27

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

Таблица 5.5  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,34	-	-	0,34
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,34	-	-	0,34
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2,17	-	-	2,17



Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	2	3	4	5	6
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2,17	-	-	2,17
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	<b>(1,70)</b>	-	-	<b>(1,70)</b>
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1,70)	-	-	(1,70)
36	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>	<b>0,81</b>	-	-	<b>0,81</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,81	-	-	0,81

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

Таблица 5.5  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	2	3	4	5	6
1	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:</b>	<b>1,50</b>	-	-	<b>1,50</b>
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1,50	-	-	1,50
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>0,42</b>	-	-	<b>0,42</b>
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,42	-	-	0,42
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	<b>(1,58)</b>	-	-	<b>(1,58)</b>
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1,58)	-	-	(1,58)
36	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:</b>	<b>0,34</b>	-	-	<b>0,34</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,34	-	-	0,34

**Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации**

**Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации**

**Таблица 7.1**  
(тыс. руб.)

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2021 г.</b>	<b>На 31.12.2020 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	36 158,85	11 706,59
2	Правительства Российской Федерации	36 158,85	11 706,59
13	<b>Итого</b>	<b>36 158,85</b>	<b>11 706,59</b>



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

Таблица 10.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	25 035,66	-	25 035,66
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	418,22	-	418,22	399,82	-	399,82
13	<b>Итого</b>	<b>418,22</b>	<b>-</b>	<b>418,22</b>	<b>25 435,49</b>	<b>-</b>	<b>25 435,49</b>

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

Таблица 10.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
													Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	25 035,66	-	-	-	-	-	-	-	399,82	-	25 435,49

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
			Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и средств индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репозитивными организациями и банками и и-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2														14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		25 035,66										399,82	-	25 435,49
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		164 082,04										80 234,67	-	244 316,72
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		164 082,04										80 234,67	-	244 316,72
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		(189 117,71)										(80 216,28)	-	(269 333,99)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(189 117,71)										(80 216,28)	-	(269 333,99)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		-										418,22	-	418,22
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-										418,22	-	418,22



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

Таблица 10.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками и и-резидентам	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,97	-	3,97
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,97	-	3,97
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	74 308,59	-	-	-	-	-	-	-	12 402,06	-	86 710,65
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	74 308,59	-	-	-	-	-	-	-	12 402,06	-	86 710,65
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(49 272,93)	-	-	-	-	-	-	-	(12 006,21)	-	(61 279,14)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(49 272,93)	-	-	-	-	-	-	-	(12 006,21)	-	(61 279,14)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	25 035,66	-	-	-	-	-	-	-	399,82	-	25 435,49
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	25 035,66	-	-	-	-	-	-	-	399,82	-	25 435,49

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 2.34 до 5.140	от 30 до 32	от 2.08 до 2.72	от 60 до 85

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.				На 31.12.2020 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8		
2	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	2 013,06	-	-	2 013,06	
6	Прочая дебиторская задолженность	13,00	-	13,00	70,50	-	-	70,50	
7	<b>Итого</b>	<b>13,00</b>	<b>-</b>	<b>13,00</b>	<b>2 083,56</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 083,56</b>	

На 31.12.2021 года Дебиторская задолженность представлена прочей задолженностью в сумме 13 тысяч рублей (на 31.12.2020 г Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов ЗПИФ "Кредитный" в сумме 2 013 тысяч рублей и прочей задолженностью в сумме 70 тысяч рублей)

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

Таблица 12.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 013,06	-	-	-	70,50	2 083,56
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 013,06	-	-	-	70,50	2 083,56



6	Поступление финансовых активов, в том числе:	26 679,22	-	-	-	20 855,11	47 534,33
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 679,22	-	-	-	20 855,11	47 534,33
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(28 692,29)	-	-	-	(20 912,61)	(49 604,89)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(28 692,29)	-	-	-	(20 912,61)	(49 604,89)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	13,00	13,00
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	13,00	13,00

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

Таблица 12.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
		3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	1 553,59	-	-	-	13,00	1 566,59
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 553,59	-	-	-	13,00	1 566,59
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	22 168,33	-	-	-	57,50	22 225,83
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 168,33	-	-	-	57,50	22 225,83
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(21 708,86)	-	-	-	-	(21 708,86)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(21 708,86)	-	-	-	-	(21 708,86)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	2 013,06	-	-	-	70,50	2 083,56
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 013,06	-	-	-	70,50	2 083,56

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, за 2020 г.

Таблица 12.3  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	12 357,62	12 357,62
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	12 357,62	12 357,62
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	(12 357,62)	(12 357,62)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(12 357,62)	(12 357,62)



## Примечание 18. Нематериальные активы

## Нематериальные активы

Таблица 18.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	596,00	113,66	-	709,66
2	Накопленная амортизация	(318,70)	(80,30)	-	(399,00)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	277,30	33,36	-	310,66
4	Поступление	-	76,00	-	76,00
7	Выбытие	(6,00)	(74,00)	-	(80,00)
8	Амортизационные отчисления	(113,97)	(10,80)	-	(124,77)
13	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	157,33	24,55	-	181,89
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	590,00	115,66	-	705,66
15	Накопленная амортизация	(432,67)	(91,11)	-	(523,77)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	590,00	115,66	-	705,66
15.2	Накопленная амортизация	(432,67)	(91,11)	-	(523,77)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	157,33	24,55	-	181,89
21	Амортизационные отчисления	(118,00)	(24,42)	-	(142,42)
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	39,33	0,13	-	39,47
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	590,00	115,66	-	705,66
28	Накопленная амортизация	(550,67)	(115,53)	-	(666,19)
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	39,33	0,13	-	39,47

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

## Примечание 20. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 20.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	302,67	-	302,67	141,07	-	141,07
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	83,33	-	83,33	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 332,27	-	1 332,27	1 360,17	-	1 360,17
11	<b>Итого</b>	<b>1 718,27</b>	<b>-</b>	<b>1 718,27</b>	<b>1 501,24</b>	<b>-</b>	<b>1 501,24</b>

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

## Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	от % до %	от до дней	от % до %	от до дней

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

## Кредиторская задолженность

Таблица 26.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	143,04	121,74
19	Прочая кредиторская задолженность	878,31	355,00

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
20	<b>Итого</b>	<b>1 021,35</b>	<b>476,74</b>

**Примечание 29. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

**Таблица 29.1**  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	338,03	283,39
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 619,18	1 256,70
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	83,33	-
11	<b>Итого</b>	<b>2 040,54</b>	<b>1 540,08</b>

**Примечание 30. Капитал**

Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции.

**Примечание 31. Управление капиталом**

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. 31.2. В течение 2021 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей. 31.4. На 31.12. 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 43 340 тысяч рублей (на 31.12. 20 года: 37 023 тысячи 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) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2021 г.

Таблица 32.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций (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 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 разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
	2	3	4	5	6	7
1	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	-	(4 420,95)	-	-	(4 420,95)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	(4 420,95)	-	-	(4 420,95)
10	<b>Итого</b>	-	(4 420,95)	-	-	(4 420,95)

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 2021 г.

Таблица 33.1  
(тыс. руб.)

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 разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	(2,86)	19,01	-	-	16,15
	<b>Итого</b>	(2,86)	19,01	-	-	16,15

	через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
3	<b>Итого</b>	(2,86)	19,01	-	-	-	-	-	<b>16,15</b>

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 2020 г.

Таблица 33.1  
(тыс. руб.)

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 стоимости приобретения финансовых активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
		3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	(716,17)	(11,61)	-	-	(727,78)
3	<b>Итого</b>	<b>(716,17)</b>	<b>(11,61)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(727,78)</b>



## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>873,63</b>	<b>1 618,45</b>
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	291,58	1 309,86
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	582,04	308,59
15	<b>Итого</b>	<b>873,63</b>	<b>1 618,45</b>

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

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

Таблица 37.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2021	0,34	-	-	0,34
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0,47	-	-	0,47
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2021	0,81	-	-	0,81

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

Таблица 37.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2020	1,50	-	12 357,62	12 359,12
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(1,16)	-	(12 357,62)	(12 358,79)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2020	0,34	-	-	0,34



Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	26 679,22	22 168,33
48	<b>Итого</b>	<b>26 679,22</b>	<b>22 168,33</b>
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	<b>Всего</b>	<b>26 679,22</b>	<b>22 168,33</b>

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	6 375,93	5 915,27
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 069,00	1 048,20
5	Прочее	51,00	28,95
6	<b>Итого</b>	<b>7 495,93</b>	<b>6 992,41</b>

Расходы по оплате труда за 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 6 376 тысяч рублей, налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 069 тысяч рублей, расходы на обучение 51 тысяч рублей.

(Расходы по оплате труда за 2020 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 5 915 тысяч рублей, налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2020 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 048 тысячи рублей, расходы на обучение 29 тысячи рублей. ).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	47,00	136,00
6	Биржевые сборы	4,55	-
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	306,27	-
12	<b>Итого</b>	<b>357,82</b>	<b>136,00</b>

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 488,24	2 456,17

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	142,42	204,77
4	Расходы по аренде	2 111,08	2 189,18
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	904,64	937,88
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	183,00	175,00
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 121,05	3 773,56
12	Транспортные расходы	0,70	84,13
14	Штрафы, пени	0,03	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	74,94	81,77
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	44,00	105,39
17	Прочие административные расходы	3 209,12	3 457,91
18	<b>Итого</b>	<b>12 279,22</b>	<b>13 465,75</b>

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
5	Прочие расходы	60,00	-
6	<b>Итого</b>	<b>60,00</b>	<b>-</b>



Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1  
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3а 2021 г.		3а 2020 г.	
		3	4	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 176,58	575,14		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(133,69)	(44,90)		
4	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>1 042,89</b>	<b>530,25</b>		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 042,89	530,25		

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

Таблица 48.2  
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3а 2021 г.		3а 2020 г.	
		3	4	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 954,62	14 823,62		
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2021 г.-%-2020 г. %	990,92	458,53		
3	<b>Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:</b>	<b>82,11</b>	<b>(44,90)</b>		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(2,23)	(44,90)		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	84,34	-		
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(30,14)	116,61		
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 042,89	530,25		

На 31.12.2021 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы уменьшающие налогооблагаемую базу временные различия в сумме 366 тысяч рублей .

На 31.12.2020 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы уменьшающие налогооблагаемую базу временные различия в сумме 232 тысяч рублей .

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

Таблица 48.4  
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.		Отражено в составе прочего совокупного дохода	
		3	4	5	6
1	Раздел I. Налоговое воздействие временных различий, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.		На 31.12.2021г.	
		3	4	5	6
1	2				
1	Отрицательная переоценка по ценным бумагам	-	1,79	-	1,79
2	Резервы по неиспользованным отпускам и страховые взносы по ним	291,36	83,30	-	374,66
3	Общая сумма отложенного налогового актива	291,36	85,09	-	376,46
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	291,36	85,09	-	376,46
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
5	Положительная переоценка по ценным бумагам	(59,39)	48,60	-	(10,79)
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(59,39)	48,60	-	(10,79)
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	231,97	133,69	-	365,67
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	231,97	133,69	-	365,67

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

Таблица 48.4  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.		На 31.12.2020г.	
		3	4	5	6
1	2				
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
9	Резервы по неиспользованным отпускам и страховые взносы по ним	340,49	(49,13)	-	291,36
10	Общая сумма отложенного налогового актива	340,49	(49,13)	-	291,36
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	340,49	(49,13)	-	291,36
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
12	Положительная переоценка по ценным бумагам	(153,42)	94,03	-	(59,39)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(153,42)	94,03	-	(59,39)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	187,08	44,90	-	231,97
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	187,08	44,90	-	231,97

**Примечание 51. Сегментный анализ**

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.	
		3	4	3	4
1	2				
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	4 954,62		14 823,62	

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам



Таблица 51.5  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		3	4	4	8
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	49 164,01	43 802,93		
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	3 769,59	2 320,23		

## Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						
		36 158,85	-	-	-	-	36 158,85
2	Правительства Российской Федерации	36 158,85	-	-	-	-	36 158,85
13	Итого	36 158,85	-	-	-	-	36 158,85

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:						
		-	-	-	-	11 706,59	11 706,59
2	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	11 706,59	11 706,59
13	Итого	-	-	-	-	11 706,59	11 706,59

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	(тыс. руб.)							Итого
		С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней			
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	418,22	-	-	-	-	418,22		
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	418,22	-	-	-	-	418,22		
49	<b>Итого</b>	<b>418,22</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>418,22</b>		

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

Таблица 52.6  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	(тыс. руб.)							Итого
		С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней			
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	-	-	-	-	13,00	13,00		
6	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	13,00	13,00		
25	<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,00</b>	<b>13,00</b>		

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

Таблица 52.6  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	(тыс. руб.)							Итого
		С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней			
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 070,56	-	-	-	13,00	2 083,56		
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 013,06	-	-	-	-	2 013,06		
6	прочая дебиторская задолженность	57,50	-	-	-	13,00	70,50		
25	<b>Итого</b>	<b>2 070,56</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,00</b>	<b>2 083,56</b>		



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

Таблица 52.8  
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	37,63
2	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	37,63
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	417,83
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	417,83
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	13,00
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	13,00

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

Таблица 52.8  
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	15,63
2	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	15,63
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	399,44
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	399,44
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 083,56
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	2 013,06
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	70,50

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

Таблица 52.12  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития				Итого
			Другие страны	5	4	6	
1	2	3	4	5	6		
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства	10 393,88	-	-	-	10 393,88	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	36 158,85	-	-	-	36 158,85	

4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	36 158,85	-	-	36 158,85
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>431,21</b>	-	-	<b>431,21</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	418,22	-	-	418,22
11	дебиторская задолженность	13,00	-	-	13,00
17	<b>Итого активов</b>	<b>46 983,94</b>	-	-	<b>46 983,94</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>1 021,35</b>	-	-	<b>1 021,35</b>
25	кредиторская задолженность	1 021,35	-	-	1 021,35
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 021,35</b>	-	-	<b>1 021,35</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>45 962,59</b>	-	-	<b>45 962,59</b>

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

Таблица 52.12  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития			Итого
			4	5	6	
1	2	3	4	5	6	
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	2 556,93	-	-	2 556,93	
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>11 706,59</b>	-	-	<b>11 706,59</b>	
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	36 158,85	-	-	36 158,85	
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>27 519,04</b>	-	-	<b>27 519,04</b>	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 435,49	-	-	25 435,49	
11	дебиторская задолженность	2 083,56	-	-	2 083,56	
16	Прочие активы	1 501,24	-	-	1 501,24	
17	<b>Итого активов</b>	<b>43 283,80</b>	-	-	<b>43 283,80</b>	
<b>Раздел II. Обязательства</b>						



21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	476,74	-	-	-	-	-	-	476,74
25	кредиторская задолженность	476,74	-	-	-	-	-	-	476,74
27	Прочие обязательства	1 540,08	-	-	-	-	-	-	1 540,08
28	Итого обязательств	2 016,83	-	-	-	-	-	-	2 016,83
29	Чистая балансовая позиция	41 266,98	-	-	-	-	-	-	41 266,98

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2021 г.  
Таблица 52.13  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 5 до 15 лет	От 5 до 15 лет	От 5 до 15 лет	От 5 до 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 021,35	-	-	-	-	-	-	-	-	1 021,35
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	143,04	-	-	-	-	-	-	-	-	143,04
40	прочая кредиторская задолженность	878,31	-	-	-	-	-	-	-	-	878,31
42	Итого обязательств	1 021,35	-	-	-	-	-	-	-	-	1 021,35

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2020 г.  
Таблица 52.13  
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 5 до 15 лет	От 5 до 15 лет	От 5 до 15 лет	От 5 до 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	476,74	-	-	-	-	-	-	-	-	476,74
38	прочая кредиторская задолженность	476,74	-	-	-	-	-	-	-	-	476,74
40	Итого обязательств	476,74	-	-	-	-	-	-	-	-	476,74

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

Таблица 52.14  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев		От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года		Итого
		3	4	5	6			
1	2	3	4	5	6	Раздел I. Активы		
1	Денежные средства, в том числе: денежные средства на расчетных счетах	10 394,69	-	-	10 394,69			10 394,69
2	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	36 158,85	-	36 158,85			36 158,85
18	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	36 158,85	-	36 158,85			36 158,85
19	Правительства Российской Федерации	-	36 158,85	-	36 158,85			36 158,85
20	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	418,22	-	-	418,22			418,22
44	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	418,22	-	-	418,22			418,22
54	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13,00	-	-	13,00			13,00
64	прочая дебиторская задолженность	13,00	-	-	13,00			13,00
69	Итого активов	10 825,90	36 158,85	-	46 984,75			46 984,75
71	Раздел II. Обязательства							
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 021,35	-	-	1 021,35			1 021,35
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	143,04	-	-	143,04			143,04
111	прочая кредиторская задолженность	878,31	-	-	878,31			878,31
113	Итого обязательств	1 021,35	-	-	1 021,35			1 021,35
114	Итого разрыв ликвидности	9 804,55	36 158,85	-	45 963,40			45 963,40



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

Таблица 52.14  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев		От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года		Итого
		3	4	5	6			
1	2	3	4	5	6	Раздел I. Активы		
1	Денежные средства, в том числе:	2 556,93	-	-	-	2 556,93		
2	денежные средства на расчетных счетах	2 556,93	-	-	-	2 556,93		
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	11 706,59	-	-	11 706,59		
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	11 706,59	-	-	11 706,59		
20	Правительства Российской Федерации	-	11 706,59	-	-	11 706,59		
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	399,82	-	-	-	399,82		
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	399,82	-	-	-	399,82		
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 083,56	-	-	-	2 083,56		
65	Дебиторская задолженность клиентов	2 013,06	-	-	-	2 013,06		
69	прочая дебиторская задолженность	70,50	-	-	-	70,50		
71	Итого активов	5 040,31	11 706,59	-	-	16 746,90		
			Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	476,74	-	-	-	476,74		
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	121,74	-	-	-	121,74		
111	прочая кредиторская задолженность	355,00	-	-	-	355,00		
113	Итого обязательств	476,74	-	-	-	476,74		
114	Итого разрыв ликвидности	4 563,57	11 706,59	-	-	16 270,16		

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

Таблица 52.15  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства	10 393,88	-	-	-	10 393,88
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	36 158,85	-	-	-	36 158,85
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	36 158,85	-	-	-	36 158,85
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	431,21	-	-	-	431,21
9	средства в кредитных организациях и банках-резидентах	418,22	-	-	-	418,22
11	Дебиторская задолженность	13,00	-	-	-	13,00
16	<b>Итого активов</b>	<b>46 983,94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>46 983,94</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 021,35	-	-	-	1 021,35
24	кредиторская задолженность	1 021,35	-	-	-	1 021,35
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 021,35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 021,35</b>
27	Чистая балансовая позиция	45 962,59	-	-	-	45 962,59

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

Таблица 52.15  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства	2 556,93	-	-	-	2 556,93
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 706,59	-	-	-	11 706,59
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	11 706,59	-	-	-	11 706,59



8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 519,04	-	-	27 519,04
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 435,49	-	-	25 435,49
11	дебиторская задолженность	2 083,56	-	-	2 083,56
15.1	Прочие активы	1 501,24	-	-	1 501,24
16	<b>Итого активов</b>	<b>43 283,80</b>	-	-	<b>43 283,80</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	476,74	-	-	476,74
24	кредиторская задолженность	476,74	-	-	476,74
25.1	Прочие обязательства	1 540,08	-	-	1 540,08
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>2 016,83</b>	-	-	<b>2 016,83</b>
27	Чистая балансовая позиция	41 266,98	-	-	41 266,98

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.16  
(тыс. руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность к чистому процентному доходу	Чувствительность к капиталу
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	0	0		
2	Евро	0	0		
3	Доллар США	0	0		

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.16  
(тыс. руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность к чистому процентному доходу	Чувствительность к капиталу
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	-100	от -158770,26 до 158770,26	от -127016,21 до 127016,21
2	Евро	0	0		
3	Доллар США	0	0		

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	36 158,85	-	-	36 158,85
2	финансовые активы, в том числе:	36 158,85	-	-	36 158,85
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	36 158,85	-	-	36 158,85
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	36 158,85	-	-	36 158,85
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	36 158,85	-	-	36 158,85

В 2021 году финансовые инструменты некредитной финансовой организации обращались на активном рынке ПАО «Московская Биржа» и отражены в приведенном выше анализе на 31 декабря 2021 года как финансовые инструменты уровня 1. (В 2020 году финансовые инструменты некредитной финансовой организации обращались на активном рынке ПАО «Московская биржа» и отражены в приведенном выше анализе на 31 декабря 2020 года как финансовые инструменты уровня 1)

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

Таблица 56.6  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	10 811,71	-	13,38	10 825,09	10 825,09
2	денежные средства, в том числе:	10 393,88	-	-	10 393,88	10 393,88
5	денежные средства на расчетных счетах	10 393,88	-	-	10 393,88	10 393,88
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	417,83	-	13,38	431,21	431,21



9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	417,83	-	0,39	418,22	418,22
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	417,83	-	0,39	418,22	418,22
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	13,00	13,00	13,00
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	13,00	13,00	13,00
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	1 021,35	1 021,35	1 021,35
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 021,35	1 021,35	1 021,35
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 021,35	1 021,35	1 021,35
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	143,04	143,04	143,04
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	878,31	878,31	878,31

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

Таблица 56.6  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	27 577,31	414,72	2 083,94	30 075,98	30 075,98
2	денежные средства, в том числе:	2 541,64	15,29	-	2 556,93	2 556,93
5	денежные средства на расчетных счетах	2 541,64	15,29	-	2 556,93	2 556,93
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 035,66	399,44	2 083,94	27 519,04	27 519,04
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	25 035,66	399,44	0,39	25 435,49	25 435,49
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	25 035,66	-	-	25 035,66	25 035,66

19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	399,44	0,39	399,82	399,82
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 083,56	2 083,56	2 083,56
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	2 013,06	2 013,06	2 013,06
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	70,50	70,50	70,50
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	476,74	476,74	476,74
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	476,74	476,74	476,74
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	476,74	476,74	476,74
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	121,74	121,74	121,74
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	355,00	355,00	355,00

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

Таблица 56.7  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	1 718,27	1 718,27	1 718,27
3	Итого	-	-	1 718,27	1 718,27	1 718,27

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

Таблица 56.7  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	1 501,24	1 501,24	1 501,24
3	Итого	-	-	1 501,24	1 501,24	1 501,24



Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2021 г.

Таблица 58.1  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 149,17	-	-	1 149,17

В 2021-2020 годах операции со связанными сторонами ограничивались выплатами заработной платы ключевому управленческому персоналу

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

Таблица 58.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 360,26	-	-	3 360,26

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

Таблица 58.2  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 800,00	-	-	1 800,00

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 360,26	1 800,00

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

**Примечание 59. События после окончания отчетного периода**

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность 2021 года отсутствуют. В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

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

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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

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

Генеральный директор  
(должность руководителя)

5 марта 2022 г.



(подпись)