

**Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Центр инвестиций»**

Бухгалтерская(финансовая) ОТЧЕТНОСТЬ

за 2021 год

- 1. Аудиторское заключение**
- 2. Бухгалтерская(финансовая) отчетность:**
 - Бухгалтерский баланс НФО**
 - Отчет о финансовых результатах НФО**
 - Отчет об изменениях собственного капитала НФО**
 - Отчет о потоках денежных средств НФО**
- 3. Примечания к БФО**

Санкт-Петербург

2021



Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-АУДИТ»
ИНН 7840443240, КПП 784001001, ОГРН 1109847030787
191119, Санкт-Петербург, Лиговский пр.,
д. 111-113-115, лит. В, пом. 27н, офис 47
E-mail: ast-audit@peterlink.ru
Тел. (812) 939-11-29

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Центр инвестиций»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центр инвестиций»** (ОГРН 1067847447106, Измайловский пр., д. 4, Санкт-Петербург, 190005, Российская Федерация), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года; отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 год; приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации, а также примечаний к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации **Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центр инвестиций»** по состоянию на 31 декабря 2021 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Самые значимые активы в составе имущества **Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центр инвестиций»**, составляют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки (строка 2 Бухгалтерского баланса). В связи с этим ключевым вопросом аудита являлась оценка стоимости этих финансовых активов. Текущие финансовые рынки подвержены влиянию различных внешних и внутренних факторов и являются волатильными, поэтому оценка финансовых инструментов может значительно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Мы получили информацию и проанализировали методы, использованные для оценки этих финансовых активов.

Финансовые инструменты, оцениваются по справедливой стоимости, по уровням иерархии определения справедливой стоимости. Уровни соответствуют возможности прямого определения

справедливой стоимости на основе рыночных данных. Значительный объем инвестиций Общества в ценные бумаги приходится на инструменты, обращающиеся на активном рынке (инструменты Уровня 1).

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, среди прочего включали:

оценку методологии, входящих данных и предпосылок, использованных для определения справедливой стоимости, сравнение наблюдаемых исходных данных с доступной рыночной информацией и пересчет справедливой стоимости,

оценку раскрытия в отчетности информации по справедливой стоимости.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, которые говорили бы о необходимости существенных корректировок суммы финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, отраженной в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и участника аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник общества несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение

Генеральный директор
ООО «АСТ-АУДИТ»

г. Санкт-Петербург



Мироненко Д.В.
(ОПНЗ 22006053483)

Сударикова О. А.
(ОПНЗ 22006053112)

«30» марта 2022 года

Аудитор: ООО «АСТ-АУДИТ» Основной государственный регистрационный номер 1109847030787
Место нахождения: 191119, Санкт-Петербург, Лиговский пр. дом 111-113-115, лит. В пом. 27н, офис 47.
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006010372.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262565000	79796025	1067847447106	-

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

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

Почтовый адрес: 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	8	360
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		56 992	41 084
3	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	56 992	41 084
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 328	6 965
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	4	260
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	1 502
11	дебиторская задолженность	12	5 324	5 202
16	Инвестиционное имущество	17	-	39 590
17	Нематериальные активы	18	402	472
18	Основные средства	19	1 932	2 444
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	259	24
20	Отложенные налоговые активы	48	1 049	872
21	Прочие активы	20	207	188
22	Итого активов		66 176	91 999
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 374	3 267
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 976	2 577
30	кредиторская задолженность	26	398	690
34	Отложенные налоговые обязательства	48	5 398	6 142
36	Прочие обязательства	29	5 676	5 478
37	Итого обязательств		13 448	14 887
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	30 500	30 500
39	Добавочный капитал	30	7 477	41 009
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		14 752	5 602
52	Итого капитала		52 728	77 112
53	Итого капитала и обязательств		66 176	91 999

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.А. Кузьмин
(инициалы, фамилия)

29 марта 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262565000	79796025	1067847447106	-

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

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

Почтовый адрес: 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		21 975	(3 494)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	17 671	(5 597)
4	процентные доходы	34	267	141
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в доходах за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		2 602	2 554
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	37	2	5
12	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	38	1 433	(597)
15	Расходы на персонал	41	7 175	7 054
16	Прямые операционные расходы	42	(5 120)	(5 422)
17	Процентные расходы	43	(860)	(757)
18	Общие и административные расходы	44	(178)	(329)
20	Прочие доходы	46	(4 054)	(4 332)
22	Прочие расходы	47	-	176
23	Прибыль (убыток) до налогообложения	47	-	(54)
24	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:		18 938	(7 157)
25	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(3 295)	1 944
26	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(269)	(64)
27	Прибыль (убыток) после налогообложения	48	(3 026)	2 008
29			15 643	(5 213)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		15 643	(5 213)

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

А.А. Кузьмин
(инициалы, фамилия)

29 марта 2022 г.

Код территории по ОКТО		Код некредитной финансовой организации	
40262565000		79796025	
		по ОКПО	1067847447106
		основной государственный регистрационный номер	1067847447106
		регистрационный номер	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр инвестиций" (ООО "УКЦПИ") (полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4

Код формы по ОКУД: 042000
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обеспечение долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не признанным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 января 2020 г.		30 500	41 009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 415	86 925
4	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		30 500	41 009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 415	86 925
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 213)	(5 213)
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 600)	(4 600)
14.1	Остаток на 31 декабря 2020 г.		30 500	41 009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 602	77 112
15	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		30 500	41 009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 602	77 112
18	Остаток на 01 января 2021 г.		30 500	41 009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 602	77 112
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 643	15 643
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 300)	(2 300)
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	(37 480)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 194)	(41 674)
28	Прочие движения резервов		-	3 947	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947
29	Остаток на 31 декабря 2021 г.		30 500	7 477	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 752	52 728

Генеральный директор
(подпись, наименование)

А.А. Кузнецов
(подпись, фамилия)

29 марта 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262565000	79796025	1067847447106	-

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

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

Почтовый адрес: 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		5 120	2 580
2	финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(3 100)	(2 650)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		7 207	6 974
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 555)	(2 853)
5	Проценты полученные		77	305
6	Проценты уплаченные		(178)	(329)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		2 602	2 554
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(5 255)	(5 242)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(392)	(230)
11	Уплаченный налог на прибыль		(504)	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(283)	(283)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 739	827
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	700
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		1 667	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных		(193)	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		3 700	5 160

27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(6 200)	(1 960)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		3 769	3 307
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(1 933)	(1 884)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		809	5 322
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		40	-
35	привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(40)	-
39	Выплаченные дивиденды		(2 300)	(4 600)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(601)	(1 296)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 901)	(5 896)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		(352)	253
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	360	107
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	8	360

Генеральный директор
(должность руководителя)

29 марта 2022 г.



(подпись)

А.А. Кузьмин
(инициалы, фамилия)

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	№ 21-000-1-00628 (серия 04 № 003251)
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25.12.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, пассивными инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
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)	Баклушин О.А.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Россия, 190000, г. Санкт-Петербург, Измайловский пр. д.4, офис 348
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Россия, 190000, г. Санкт-Петербург, Измайловский пр. д.4, офис 348
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7
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	МСФО (IAS) 1 2	3 Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	4 Экономическая среда, в которой функционирует некредитная финансовая организация, оказывает непосредственное влияние на потенциальных клиентов и их финансовую устойчивость, как правило, это реакция на изменения Экономике Российской Федерации, которая проявляет некоторые характерные особенности. Рынок недвижимости не стабилен, как в стоимостной оценке самой недвижимости, ее использованием, так и в стоимостной оценке услуг по аренде помещений, что влияет на экономическое положение Общества. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен. Колебания индекса ММВБ в течение продолжительного времени оказывает непосредственное влияние на деятельность Общества. Согласно оценке Росстата, по итогам 2021 года рост ВВП России составил 4,6% после снижения на 2,7% в 2020 году. При этом ранее Минэкономразвития заявило, что в декабре 2021 года ВВП страны вырос на 4,3% в годовом выражении после повышения на 5,3% в ноябре и 4,9% в октябре. Вклад в восстановление экономики в 2021 году внесли как производственные отрасли, так и отрасли, ориентированные на потребительский спрос. В IV квартале 2021 года Банк России продолжил ужесточение денежно-кредитной политики, дважды повысив значение ключевой ставки (на 75 б.п. в октябре и на 100 б.п. в декабре). Решения были обоснованы продолжением роста инфляции в связи с более быстрым расширением спроса по сравнению с возможностями наращивания выпуска, а также ростом инфляционных ожиданий. Таким образом, по состоянию на конец 2021 года значение ключевой ставки увеличилось до 8,5% после 6,75% по состоянию на конец III квартала 2021 года. На конец 2021 года темп роста потребительских цен составил 8,4%, что значительно выше среднесрочной цели ЦБ, установленной на уровне 4%. Проводимая в 4 кв. 2021 г. Банком России политика, по заявлению представителей регулятора, была направлена на ограничение рисков дальнейшего отклонения годовой инфляции вверх от цели в 4% и возвращение ее к данному уровню. В 2020 году возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса (COVID-19). По состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции остается высоким и существует риск введения дополнительных ограничений в последующих периодах, в том числе, в связи с появлением новых разновидностей вируса. 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 курсу доллара США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская(финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением ЦБ РФ №532-П от 03.02.16 Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, операторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", включая все принятые ранее стандарты и разъяснения ЦБ, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО"). Настоящая бухгалтерская(финансовая) отчетность подготовлена на основе принципов достоверности и соответствия, существенности и агрегирования, на основе учета по методу начисления, с допущением непрерывности деятельности организации в ближайшем будущем. Краткое изложение принципов учетной политики, использованных при подготовке данной бухгалтерской(финансовой) отчетности, представлено ниже.
2	МСФО (IAS) 1	База (или база) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Функциональной валютой является российский рубль. Компания обязана вести учет и готовить бухгалтерскую(финансовую) отчетность для целей регулирующих органов в российских рублях в соответствии с российским законодательством по бухгалтерскому учету. Показатели настоящей бухгалтерской(финансовой) отчетности представлены в российских рублях с округлением до целых тысяч. Прилагаемая бухгалтерская(финансовая) отчетность составлена на основании официальных учетных регистров, составленных по правилам ведения бухгалтерского учета в РФ, с учетом поправок, оценки и перегруппировки некоторых статей согласно требованиям МСФО. Прилагаемая бухгалтерская(финансовая) отчетность не включает в себя процедуры консолидации, поскольку Компания не имеет дочерних и зависимых организаций как по количественным критериям долей владения, так и по качественным признакам контроля или значительного влияния. Прилагаемая бухгалтерская(финансовая) отчетность составлена на основе допущения непрерывности деятельности. Компания не формирует и не представляет информацию в отношении операционных сегментов в соответствии с МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты».
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм на 01.01.2021 года не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм на 01.01.2021 года не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Корректировки на 01.01.2021 не проводились
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Реклассификация сравнительных сумм на 01.01.2021 года не производилась.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание	
			1	2
			Раздел I. Влияние оценок и допущений	
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководство использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения, которые оказывают наибольшее существенное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, включают: Суждения, применяемые в области налогового законодательства; Суждения, применяемые в справедливой оценке финансовых инструментов; срока полезной службы основных средств.	
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)	Наибольшее влияние на активы и обязательства оказывают оценки и суждения в отношении рынка недвижимости, операций с недвижимостью, а так же ликвидность портфеля ценных бумаг, находящихся в собственности компании.	
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Когда информация о справедливой стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, отраженная в отчете о финансовом положении, не может быть получена через активные рынки, их справедливая стоимость определяется с помощью методов оценки, включая модель, основанную на дисконтировании денежных потоков. Входные данные для этих моделей, по возможности, получают с поддающихся наблюдению рынков, однако, в случае несобоснованности, при определении справедливых стоимостей необходима степень суждения. Суждения включают учет входных данных, например, таких как, риск ликвидности, кредитный риск и неустойчивость. Изменения допущений касательно этих факторов могут повлиять на отраженную в отчетности справедливую стоимость финансовых инструментов.	
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась.	
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	При составлении отчетности использовано допущение о непрерывности деятельности.	

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименованием 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)	Стандарты, разъяснения и наиболее значимые изменения в МСФО, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2021 г. или после этой даты, и которые Общество не применило досрочно: - Изменения к МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", МСФО (IAS) 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка", МСФО(IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации" и МСФО (IFRS) 16 "Аренда" в соответствии с документом Совета по МСФО «Реформа базовой процентной ставки – этап 2» (выпущены в августе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты). Изменения включают упрощение практического характера, требующее, чтобы изменения в договоре или изменения денежных потоков, которые напрямую требуются реформой IBOR, рассматривались как изменение плавающей процентной ставки, эквивалентной изменению рыночной процентной ставки. Обязательным условием использования упрощения является требование о переходе от базовой ставки IBOR к RFT на экономически эквивалентной основе без изменения стоимости. Изменения к МСФО(IFRS)16 "Аренда" (выпущены в марте 2021 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 апреля 2021 года или после этой даты). Изменения продлевают ранее действующие уступки по договорам аренды в связи со вспышкой COVID-19, которые были выпущены в мае 2020 года и вступили в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июня 2020 года или после этой даты, и позволяют арендаторам в качестве практической целесообразности не оценивать, считаются ли конкретные уступки по договорам аренды, являющиеся прямым следствием пандемии COVID-19, модификациями договоров аренды, и вместо этого учитывать эти уступки по договорам аренды, как если бы они не были модификациями договоров аренды. Изменения не затрагивают арендодателей. Общество рассмотрело данные изменения к стандартам при подготовке финансовой отчетности. Изменения к стандартам не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

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	Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты. В частности, Общество не применило досрочно следующие изменения к стандартам: - Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых 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 продажи (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 настоящий момент Общество проводит оценку потенциального влияния указанных изменений на его финансовое положение и результаты деятельности.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на текущих банковских счетах и на банковских депозитах со сроком погашения не более 3 месяцев); Общество к эквивалентам денежных средств относит: а) высоколиквидные долговые ценные бумаги (векселя, облигации, депозитные и сберегательные сертификаты со сроком погашения не более 3 месяцев); б) депозиты сроком не более 3 месяцев; в) привилегированные акции с обозначенной датой выкупа, приобретенные незадолго до наступления срока их действия. Денежные средства, ограниченные к использованию на срок более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в отчете о финансовом положении обособленно. Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка, включаются в состав эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств. Не относятся к денежным средствам и их эквивалентам денежные документы.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	К денежным средствам, размещенным в кредитных организациях, относятся денежные средства для приобретения долговых или долговых инструментов других организаций и долей участия в совместных предприятиях (кроме выплат по инструментам, рассматриваемым как эквиваленты денежных средств или предназначенным для целей дилинга или торговли).

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для признания или прекращения признания - в зависимости от обстоятельств - покупки или продажи финансовых активов, осуществленной на стандартных условиях, используется метод учета по дате заключения сделки либо метод учета по дате расчетов. Дата заключения сделки - это дата, на которую Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив. Дата расчетов - это дата, на которую актив поставляется Обществу или Обществом. Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Общество может при первоначальном признании финансового актива по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию.	Объект учета отсутствует
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		Объект учета отсутствует
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество признает финансовый актив в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для признания или прекращения признания - в зависимости от обстоятельств - покупки или продажи финансовых активов, осуществленной на стандартных условиях, используется метод учета по дате заключения сделки либо метод учета по дате расчетов. Дата заключения сделки - это дата, на которую Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив. Дата расчетов - это дата, на которую актив поставляется Обществу или Обществом. Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: 1. актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; 2. договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.	Объект учета отсутствует
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия		Объект учета отсутствует
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество признает финансовый актив в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для признания или прекращения признания - в зависимости от обстоятельств - покупки или продажи финансовых активов, осуществленной на стандартных условиях, используется метод учета по дате заключения сделки либо метод учета по дате расчетов. Дата заключения сделки - это дата, на которую Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив. Дата расчетов - это дата, на которую актив поставляется Обществу или Обществом.	Объект учета отсутствует
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		Объект учета отсутствует

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансового обязательства Общество может по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если договор содержит один или несколько встроенных производных инструментов и основной договор не является активом, относящимся к сфере применения МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости, уменьшенной или увеличенной в случае финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансового обязательства. Если справедливая стоимость финансового обязательства при первоначальном признании отличается от цены сделки, Общество признает данную разницу в составе прибыли или убытка. После первоначального признания Общество оценивает финансовое обязательство по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Объект учета отсутствует
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объект учета отсутствует
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объект учета отсутствует
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объект учета отсутствует
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционная собственность первоначально учитывается по фактической себестоимости, которая включает в себя непосредственно стоимость приобретения, а также иные прямые затраты, связанные с приобретением актива. Для последующей оценки инвестиционной собственности в МСФО организация в соответствии с учетной политикой выбирает одну из двух возможных моделей учета, а именно: - учет по справедливой стоимости. Организация обязана применять выбранный способ учета по отношению ко всем имеющимся у нее объектам инвестиционной собственности. Если на момент первоначального признания инвестиционного имущества отсутствуют информация о сопоставимых сделках с аналогичным имуществом и альтернативная оценка справедливой стоимости, полученная иным образом, инвестиционный актив учитывается по первоначальной стоимости вплоть до его выбытия. При этом все остальные объекты инвестиционной собственности отражаются по справедливой стоимости. Данные объекты должны учитываться по справедливой стоимости вплоть до их выбытия (реализации, переклассификации) даже при сокращении количества сделок и отсутствии доступной информации о рыночных ценах. При учете указанного имущества по справедливой стоимости после его переклассификации в качестве стоимости запасов или основных средств (имущества, занимаемого владельцем) будет выступать справедливая стоимость инвестиционной собственности на дату изменения способа его использования. Согласно способу учета по справедливой стоимости все изменения справедливой стоимости объектов инвестиционной собственности находят отражение в отчете о прибыли и убытке. При этом к объектам инвестиционной собственности, учет которых ведется по справедливой стоимости, положения МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" не применяются. Метод оценки инвестиционного имущества по справедливой стоимости требует оценки справедливой стоимости данного имущества на каждую отчетную дату и отражения всех изменений в составе прибыли или убытка за период. При этом амортизация по данному имуществу не начисляется.
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	Инвестиционная имущество: срок полезного использования(службы) - более одного года; способ получения дохода - передача в аренду и(или) получения дохода от увеличения стоимости. Основные средства: срок полезного использования - более одного года; предназначен для использования при оказании услуг в административных целях.
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	1. Исследование рынка с целью сбора достоверной информации. 2. Сопоставление исследуемого объекта с выбранными объектами сравнения. 3. Установление стоимости объекта способом корректировки стоимостных показателей сравнимых объектов к одному стоимостному показателю.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по фактической стоимости без учета затрат на последующее обслуживание за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает в себя затраты, связанные с заменой оборудования, признаваемые по факту осуществления, если они отвечают критериям признания. Балансовая стоимость основных средств оценивается на предмет обесценения в случае возникновения событий или изменений в обстоятельствах, указывающих на то, что балансовую стоимость данного актива, возможно, не удастся возместить.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация объекта начинается тогда, когда он становится доступен для использования. Амортизация рассчитывается линейным методом в течение сроков полезного использования активов.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Оценка срока полезной службы основных средств осуществляется по решению руководства исходя из опыта с аналогичными активами. При определении срока полезной службы актива руководство учитывает ожидаемый срок использования, оцененное техническое устаревание, физический износ и физическую среду, в которой задействован актив. Изменения любых из этих условий или оценок могут привести к корректировкам норм амортизации в будущем. Политика руководства предусматривает периодический анализ на предмет необходимости пересмотра сроков полезного использования основных средств. В 2021 году сроки полезного использования основных средств не пересматривались.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	К нематериальным активам относятся идентифицируемые не денежные активы, не имеющие физической формы. Общество использует модель учета по фактическим затратам согласно МСФО № 38, т.е. по себестоимости за вычетом накопленной амортизации основных средств и накопленных убытков от обесценения.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	При признании все НМА оцениваются по фактической стоимости (себестоимости). При приобретении отдельного объекта НМА его фактической стоимостью являются все прямые затраты по его приобретению, включая затраты, необходимые для приведения его в состояние, пригодное к использованию в соответствии с его назначением. Общество проводит последующую оценку нематериальных активов по фактической (первоначальной) стоимости за вычетом накопленной амортизации и признанных 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	Объект учета отсутствует
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	После первоначального признания нематериальный актив с конечным сроком полезного использования амортизируется на протяжении указанного срока, при этом срок полезного использования рекомендуется анализировать на предмет изменений и при необходимости пересматривать на каждую отчетную дату. Изменение срока полезного использования учитывается перспективно как изменение в расчетной оценке. Амортизация начисляется линейным методом.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Объект учета отсутствует
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам – все формы вознаграждений и выплат сотрудникам за выполненную работу. Вознаграждения работникам включают: краткосрочные вознаграждения, в том числе заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии (если они выплачиваются в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), оплачиваемый отпуск по болезни, взносы в ФСС, ПФР и ФФОМС, поощрения в натуральной форме (медицинское обслуживание, обеспечение автотранспортом, бесплатные и датируемые товары и услуги и т.д.); долгосрочные вознаграждения, такие, которые не будут выплачены в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода: отпуск по выслуге лет, пособия по долгосрочной временной нетрудоспособности, премии за досрочную работу и т.д.; вознаграждения по окончании трудовой деятельности, такие как пенсии, иные вознаграждения, страхование жизни и медицинское обслуживание по окончании трудовой деятельности; выходные пособия. Общество отражает недисконтированную величину краткосрочных вознаграждений работникам, подлежащую выплате в обмен на услуги, оказанные в определенный период. Различие между величиной признанной стоимости и фактических выплат должно учитываться как обязательство или авансовая выплата в зависимости от обстоятельств. Если ожидания некредитной финансовой организации в отношении сроков исполнения обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам изменяются и превышают годовой отчетный период и 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, то некредитная финансовая организация переносит такие обязательства на счет N 60349 "Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений работникам" и учитывает их по дисконтированной стоимости с применением ставки дисконтирования. Для определения дисконтированной стоимости используется ставка дисконтирования, определенная на основе эффективной доходности к погашению корпоративных облигаций высокой категории качества, котируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг, по состоянию на отчетную дату. При отсутствии по состоянию на отчетную дату котируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг корпоративных облигаций в качестве ставки дисконтирования используется эффективная доходность к погашению государственных облигаций. Валюта и срок обращения корпоративных или государственных облигаций должны соответствовать валюте и срокам выплат вознаграждений работникам.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Объект учета отсутствует
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Объект учета отсутствует
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Объект учета отсутствует
Раздел IX. Критерии признания, базис оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объект учета отсутствует

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Бухгалтерский учет запасов в Обществе регламентируется Положением №492-П и МСФО (IAS) 2 "Запасы". В качестве запасов признаются: — активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потреблены при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности организации либо при сооружении (строительстве), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества, — товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, пригодное для использования (далее — по себестоимости). Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозвратимые налоги. Расходы на доставку и другие аналогичные расходы, относящиеся к общей стоимости запасов, включаются в первоначальную стоимость единицы запасов пропорционально стоимости данной единицы запасов в общей стоимости запасов. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по средневзвешенной стоимости. Средневзвешенная стоимость рассчитывается по мере получения дополнительной партии единиц запасов.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Объект учета отсутствует
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается Обществом по приведенной стоимости арендных платежей. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16. Величина первоначальной оценки обязательств по договору аренды включается в первоначальную стоимость актива в форме права пользования. При последующем учете обязательства по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Сумма переоценки обязательств по договору аренды признается арендатором в качестве корректировки актива в форме права пользования. Обязательство по договору аренды переоценивается в случае изменения дисконтированных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в случае изменения срока аренды, пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды. Обязательство по договору аренды повторно оценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей в любом из следующих случаев: при изменении сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости в соответствии с договором аренды (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости), при изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей (обязательство по договору аренды переоценивается только в случае изменения денежных потоков).
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании кредиторскую задолженность Общество может классифицировать по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, как оцениваемую по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если договор содержит один или несколько востребованных производных инструментов и основной договор не является активом, относящимся к сфере применения МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает кредиторскую задолженность по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к возникновению кредиторской задолженности. Если справедливая стоимость кредиторской задолженности при первоначальном признании отличается от цены сделки, Общество признает данную разницу в составе прибыли или убытка. После первоначального признания Общество оценивает кредиторскую задолженность по амортизированной стоимости.

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения ответствующих изменений в учредительные документы. Добавочный капитал сформирован в порядке и случаях, предусмотренных законодательством и уставом Общества.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Объект учета отсутствует
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Объект учета отсутствует
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитываются с использованием метода обязательств в отношении всех временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности Общества. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, возникающие в отношении налога, взыскиваемого одним и тем же налоговым органом, зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Подлежащие выплате дивиденды отражаются в капитале в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные после даты составления отчета о финансовом положении, отражаются в примечаниях к событиям, произошедших после отчетной даты. Выплата дивидендов и прочее распределение прибыли осуществляется на основе чистой прибыли отчетного года по бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	8	-	8	360	-	360
6	Итого	8	-	8	360	-	360

В составе денежных средств и их эквивалентов отражены денежные средства на расчетных счетах на 31.12.2021 в Альфа Банке - 2 тыс.руб.(на 31.12.2020: 9 тыс.руб.), в ПАО Сбербанк - 6 тыс.руб.(на 31.12.2020: 351 тыс.руб.). По состоянию на 31.12.2021 года депозиты сроком до 90 календарных дней отсутствовали (на 31.12.2020 года: отсутствовали).

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	8	360
5	Итого	8	360

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	360	-	-	360
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	360	-	-	360
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	26 200	-	-	26 200
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 200	-	-	26 200
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(26 553)	-	-	(26 553)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(26 553)	-	-	(26 553)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	8	-	-	8
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	-	-	8

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	107	-	-	107
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	107	-	-	107
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	25 150	-	-	25 150
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 150	-	-	25 150
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(24 897)	-	-	(24 897)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(24 897)	-	-	(24 897)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	360	-	-	360
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	360	-	-	360

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	56 992	41 084
6	Итого	56 992	41 084

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

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	56 992	41 084
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 914	8 479
4	нефинансовых организаций	48 078	32 605
12	Итого	56 992	41 084

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

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4	-	4	261	-	260
13	Итого	4	-	4	261	-	260

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года и 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах составили 4 тыс.руб и 260 тыс.руб. соответственно. 10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют (на 31.12.2020 года: отсутствуют). 10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения. 10.1.4. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась. Реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась.

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на кредитных банковских счетах для исполнения обязательств и исполнения клирингового обеспечения	Средства на кредитных банковских счетах для исполнения обязательств и клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные по акциям в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные по акциям в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предоставляемые для исполнения обязательств, полученных в клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в кредитных организациях, предоставляемые для исполнения клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средств оборотного рело в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Ресурсы депозитария (комиссия) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261	-	261
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261	-	261
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 698	-	11 698
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 698	-	11 698
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11 955)	-	(11 955)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11 955)	-	(11 955)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на кредитных банковских счетах для исполнения обязательств и исполнения клирингового обеспечения	Средства на кредитных банковских счетах для исполнения обязательств и клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные по акциям в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные по акциям в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предоставляемые для исполнения обязательств, полученных в клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в кредитных организациях, предоставляемые для исполнения клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средств оборотного рело в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Ресурсы депозитария (комиссия) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 052	-	1 052
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 052	-	1 052
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 852	-	8 852
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 852	-	8 852
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9 643)	-	(9 643)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9 643)	-	(9 643)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261	-	261
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261	-	261

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

Таблица 10.3

[illegible]

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на кипринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального кипрингового обеспечения	Средства на кипринговых банковских обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного кипрингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства и индивидуального кипрингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в кипринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, и допущения к кипрингу, и индивидуального кипрингового обеспечения	Средства в кипринговых организациях, предназначенные для коллективного кипрингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	1 504	2	1 502
8	Итого	-	-	-	1 504	2	1 502

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

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	1 504	-	1 504
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 504	-	1 504
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	6 441	-	6 441
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	6 441	-	6 441
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(7 945)	-	(7 945)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(7 945)	-	(7 945)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	4 868	-	4 868
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	4 868	-	4 868
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	1 796	-	1 796
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 796	-	1 796
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(5 160)	-	(5 160)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(5 160)	-	(5 160)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	1 504	-	1 504
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 504	-	1 504

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

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

Таблица 11.3

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

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

Таблица 11.3

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

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	100	-	99	336	-	335
6	Прочая дебиторская задолженность	5 230	6	5 224	4 872	6	4 867
7	Итого	5 330	6	5 324	5 208	6	5 202

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов за аренду инвестиционного имущества 100 тыс.руб. на 31.12.2021 (336 тыс.руб. на 31.12.2020). К прочей дебиторской задолженности покупателей и заказчиков относится задолженность паевых инвестиционных фондов по вознаграждению за доверительное управление имуществом ЗПИФ недвижимости «Измайловский» 536 тыс.руб. на 31.12.2021 (568 тыс.руб. на 31.12.2020), ЗПИКФ недвижимости «Капитал Финанс» 100 тыс.руб. на 31.12.2021 (100 тыс.руб. на 31.12.2020), расчеты с ПИФ по налогам 4 568 тыс.руб. на 31.12.2021 (4 205 тыс.руб. на 31.12.2020), а также прочая дебиторская задолженность на 31.12.2021, вновь созданного, в результате реорганизации в форме Выделения ООО "ЦИ недвижимости", за коммунальные услуги по переданным объектам инвестиционного имущества в сумме 27 тыс.руб..

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с валютными биржами	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:	336	-	-	-	4 873	5 208
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	336	-	-	-	-	336
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	4 873	4 873
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 565	-	-	-	33 422	39 986
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 565	-	-	-	1 786	8 350
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	31 636	31 636
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 801)	-	-	-	(33 064)	(39 864)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 801)	-	-	-	(1 759)	(8 560)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	(31 305)	(31 305)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	100	-	-	-	5 230	5 330
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	100	-	-	-	27	126
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	5 204	5 204

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с валютными биржами	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:	175	-	-	-	4 632	4 807
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	175	-	-	-	-	175
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	4 631	4 631
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 012	-	-	-	31 365	36 377
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 012	-	-	-	39	5 051
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	31 326	31 326
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 852)	-	-	-	(31 124)	(35 976)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 852)	-	-	-	(39)	(4 891)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	(31 085)	(31 085)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	336	-	-	-	4 872	5 208
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	336	-	-	-	-	336
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	4 872	4 873

Изменения в строках 7, 8, 11 и 12 и в графах 7 и 8 связаны с корректировкой данных за 2020 прочей дебиторской задолженности по видам кредитных убытков.

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

Выберка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2021 г.

Таблица 12.3

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

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

Таблица 12.3

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

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	41 694	-	41 694
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(2 104)	-	(2 104)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	39 590	-	39 590
11	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	39 590	-	39 590
15	Выбытие инвестиционного имущества	(2 110)	-	(2 110)
19	Прочее	(37 480)	-	(37 480)
20	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	-	-	-

Объектами инвестиционной собственности в Обществе являлись нежилые помещения. Их учет велся по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Справедливая стоимость объектов определяется по результатам экспертной оценки оценщика ежегодно. В 2020 году справедливая стоимость инвестиционного имущества определялась по результатам экспертной оценки оценщика ООО "СОДРУЖЕСТВО". Все изменения в справедливой стоимости имущества отражаются в составе прибыли или убытка за период. Амортизация по данному имуществу не начислялась. На 31.12.2020 справедливая стоимость нежилых помещений составила 39 590 тыс. руб.. Изменения справедливой стоимости этого имущества (уменьшение за 2020 год в размере 2 104 тыс.руб.) отражены в составе прибыли (убытка) соответствующего периода. На 31.12.2020 отсутствовали наличие и размер ограничений в отношении реализуемости инвестиционного имущества или распределения дохода или выручки от выбытия, обязательства по договору на проведение ремонта, текущего обслуживания или на улучшение инвестиционного имущества, кроме объекта по адресу : СПб, ул.Детская, дом 11. лит.А, пом.4Н - долгосрочная аренда, объекта по адресу: СПб, 4-я линия В.О., д.39, лит.Б, пом.4Н - выявленный объект культурного наследия, обязательства по сохранению объекта. В марте 2021 был продан объект по адресу: СПб, 4-я линия В.О., д.39, лит.Б, пом.4Н. А в декабре 2021 в результате реорганизации в форме выделения оставшиеся объекты инвестиционного имущества были переданы по передаточному акту вновь созданному обществу в соответствии с Решением единственного участника №1-Р/2021 от 22.07.2021 г. по балансовой стоимости в сумме 37 480 тыс.руб.

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	3 734	3 495
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(1 857)	(1 988)
5	Итого	1 877	1 507

Примечание 17. Инвестиционное имущество

**Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества
и балансовой стоимости инвестиционного имущества**

Таблица 17.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	-	39 590
2	Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества по принципу "как если бы объект был завершен"	-	-
3	Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив	-	-
5	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	-	39 590

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номср строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	1 069	5	-	1 073
2	Накопленная амортизация	(383)	(2)	-	(385)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	686	3	-	689
8	Амортизационные отчисления	(214)	(2)	-	(217)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	471	1	-	472
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	1 069	5	-	1 073
15	Накопленная амортизация	(597)	(4)	-	(601)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	471	1	-	472
17	Поступление	163	5	-	167
21	Амортизационные отчисления	(235)	(3)	-	(238)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	399	3	-	402
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	1 231	5	-	1 236
28	Накопленная амортизация	(832)	(2)	-	(834)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	399	3	-	402

В составе нематериальных активов (НМА) в Обществе на конец 2021 и на конец 2020 годов числились неисключительные права на программные продукты, лицензии сроком использования более 1 года. При первоначальном признании НМА оценены по фактической стоимости. Последующую оценку НМА Общество проводит по фактической (первоначальной) стоимости за вычетом накопленной амортизации и признанных убытков от обесценения. Амортизация НМА рассчитывалась линейным методом исходя из предполагаемых сроков их полезного использования НМА.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	1 836	-	-	4 819	-	6 655
2	Накопленная амортизация	(917)	-	-	(3 413)	-	(4 329)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	919	-	-	1 406	-	2 325
4	Поступление	2 278	-	-	-	-	2 278
8	Выбытие	-	-	-	(927)	-	(927)
9	Амортизационные отчисления	(753)	-	-	(479)	-	(1 232)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	2 444	-	-	-	-	2 444
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	4 114	-	-	-	-	4 114
16	Накопленная амортизация	(1 670)	-	-	-	-	(1 670)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	2 444	-	-	-	-	2 444
18	Поступление	-	193	-	-	-	193
23	Амортизационные отчисления	(637)	(68)	-	-	-	(705)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	1 807	125	-	-	-	1 932
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	4 114	193	-	-	-	4 307
30	Накопленная амортизация	(2 307)	(68)	-	-	-	(2 375)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	1 807	125	-	-	-	1 932

Остаточная стоимость актива в форме права пользования по договору аренды помещений (графа 3) на 31.12.2021 составила 1 807 тыс.руб., на 31.12.2020 составила 2 444 тыс.руб., лизинг автомобиля отражен в графе 6, в 2020 году объект выбыл. В апреле 2021 года было приобретено офисное оборудование - сервер (графа 4), его остаточная стоимость на 31.12.2021 составила 125 тыс.руб., срок полезного использования 25 месяцев.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Расчеты по социальному страхованию	39	-	39	39	-	39
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	228	65	163	209	65	144
10	Прочее	6	-	6	5	-	5
11	Итого	272	65	207	253	65	188

Примечание 20. Прочие активы

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2021 г.**

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2021 г.	-	65	-	-	-	65
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021 г.	-	65	-	-	-	65

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2020 г.**

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2020 г.	-	65	-	-	-	65
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020 г.	-	65	-	-	-	65

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	1 976	2 577
15	Итого	1 976	2 577

В составе финансовых обязательств на 31.12.2021 и на 31.12.2020 отражены обязательства по финансовой аренде офисного помещения в размере 1 976 тыс.руб. и 2 577 тыс. руб. (краткосрочные обязательства на 31.12.2021 - 649 тыс.руб, на 31.12.2020 - 601 тыс. руб.). 24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

**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	2021 г.		2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,71%	30.11.2024	7,71%-10,83 %	30.11.2024

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	67	110
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	237
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	237
19	Прочая кредиторская задолженность	331	344
20	Итого	398	690

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	491	507
3	Расчеты по социальному страхованию	159	188
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	368	437
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4 658	4 345
11	Итого	5 676	5 478

Примечание 30. Капитал

Капитал

Зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 года составляет 30 500 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 30 500 тысяч рублей), добавочный капитал по состоянию на 31.12.2021 года составляет 7 477 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 41 009 тысяч рублей), нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2021 года составляет 14 752 тыс.руб.(на 31.12.2020 года: 5 602 тыс. руб.), дивиденды акционеру(единственному участнику) в 2021 году составили 2 300 тыс.руб., за 2020 составили 4 600 тыс.руб.. Изменение добавочного капитала связано с реорганизацией ООО в форме выделения в новое ООО, уставный капитал которого сформирован за счет конвертации добавочного капитала, образованного из вкладов единственного участника Баклушина Олега Алексеевича в имущество и нераспределённой прибыли реорганизуемого ООО.

Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2021 г.

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

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

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

На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 46 278 тыс.руб.(на 31.12.2020 года: 30 852 тыс.руб.).

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(65)	17 736	-	-	17 671
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(65)	17 736	-	-	17 671
12	Итого	(65)	17 736	-	-	17 671

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	187	(5 784)	-	-	(5 597)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	187	(5 784)	-	-	(5 597)
12	Итого	187	(5 784)	-	-	(5 597)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	267	141
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	267	141
15	Итого	267	141

**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

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	-	(2)	(6)	(8)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обеспечение	-	2	-	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	-	-	(6)	(6)

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020 г.	(1)	(6)	(6)	(13)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обеспечение	1	4	-	5
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	-	(2)	(6)	(8)

**Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом**

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	3 734	3 495
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	-	(2 104)
3	Расходы на ремонт	(55)	(5)
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	(443)	-
6	Расходы на содержание имущества	(1 802)	(1 983)
8	Итого	1 433	(597)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	7 175	7 054
48	Итого	7 175	7 054
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	7 175	7 054

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 308	4 523
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	813	893
5	Прочее	-	6
6	Итого	5 120	5 422

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 4 308 тыс.руб. (за 2020 год: 4 523 тыс.руб.), в том числе заработная плата в размере 3 809 тыс.руб.(за 2020 год: 4 083 тыс.руб.), резерв отпусков в размере 439 тыс.руб.(за 2020 год: 420 тыс.руб.) материальная помощь работникам в 2021 выплачена в размере 60 тыс.руб. и 2020 году 20 тыс.руб.; по строке Прочее отражаются расходы подбор персонала в 2020 году 6 тыс.руб..

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 812 тыс.руб.(за 2020 год: 893 тыс.руб.).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	860	757
12	Итого	860	757

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
5	По обязательствам по аренде	178	329
7	Итого	178	329

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	128	152
2	Амортизация основных средств	705	1 232
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	238	217
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	96	227
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	372	381
7	Расходы по страхованию	-	60
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	515	282
14	Штрафы, пени	-	5
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	175	197
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	67	2
17	Прочие административные расходы	1 759	1 578
18	Итого	4 054	4 332

Общие и административные расходы включают расходы на текущую деятельность Общества, в том числе: расходы на информационно-телекоммуникационные услуги(услуги связи) в 2021 году - 128 тыс.руб.(в 2020 году: 152 тыс.руб.), амортизация по активам в форме права пользования в 2021 году -637 тыс.руб.(в 2020 году: 1 232 тыс.руб.), амортизация основных средств в 2021 году - 68 тыс.руб., амортизация НМА в 2021 году - 238 тыс.руб.(в 2020 году: 217 тыс.руб), расходы на ОС(уборка офиса) в 2021 году 96 тыс.руб., расходы по выбытию ОС(лизинг автомобиля) в сумме в 2020 году - 227 тыс.руб., расходы на профессиональные услуги(аудит) в 2021 году 372 тыс.руб.(в 2020 году: 381 тыс.руб.), расходы по страхованию КАСКО и ОСАГО в 2020 году: 60 тыс.руб., расходы на юридические и консультационные услуги в 2021 году 515 тыс.руб.(в 2020 году: 282 тыс.руб.), услуги банков в 2021 году -175 тыс.руб.(в 2020 году: 197 тыс.руб.), прочие административные расходы в 2021 году - 1 759 тыс.руб.(в 2020 году: 1 578 тыс.руб.) в том числе расходы на обслуживание бухгалтерской программы в 2021 году - 1 228 тыс.руб.(в 2020 году: 1 268 тыс.руб.).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	37
8	Прочие доходы	-	138
9	Итого	-	176

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	аренда офиса
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	нет

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	1 807	2 444
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 976	2 577

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	178	329
2	проценты уплаченные	178	329
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	601	1 296
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	601	1 296
7	Итого отток денежных средств	779	1 625

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Операционная аренда инвестиционного имущества, в субаренду ничего не сдается.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Договором аренды предусмотрены авансовые платежи за последний месяц аренды или возмещение возможных убытков при возврате помещения. В результате реорганизации все инвестиционное имущество передано новому собственнику, договоры аренда расторгнуты 22.12.2021
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	нет

Примечание 47.1. Аренда

**Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых
по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях,
когда некредитная финансовая организация
является арендодателем**

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	-	2 591
2	От 1 года до 2 лет	-	315
7	Итого	-	2 906

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	53
5	Прочие расходы	-	1
6	Итого	-	54

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(269)	(64)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(3 026)	2 008
4	Итого, в том числе:	(3 295)	1 944
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(3 295)	1 944

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

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	18 938	(7 157)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: %; 2020 год: %)	(3 788)	1 431
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	493	513
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	520	534
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(28)	(21)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(3 295)	1 944

Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	15	-	-	14
2	Кредиторская задолженность	60	(24)	-	36
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	515	(120)	-	395
4	Обязательства и требования по выплате долгосрочных вознаграждений работникам	84	-	-	84
5	Прочие активы	94	(14)	-	80
6	Прочие обязательства (резерв на отпуск)	103	(17)	-	87
7	Общая сумма отложенного налогового актива	872	(175)	-	696
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	353	-	353
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	872	178	-	1 049
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Инвестиционное имущество	(3 572)	3 572	-	-
11	Нематериальные активы	(94)	14	-	(80)
12	Основные средства	(489)	128	-	(361)
13	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль и убыток	(1 987)	(2 969)	-	(4 956)
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(6 142)	744	-	(5 398)
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(5 270)	922	-	(4 349)
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(5 270)	922	-	(4 349)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	153	(139)	-	15
2	Кредиторская задолженность	52	8	-	60
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	326	189	-	515
4	Обязательства и требования по выплате долгосрочных вознаграждений работникам	-	84	-	84
5	Прочие активы	138	(43)	-	94
6	Прочие обязательства (резерв на отпуск)	177	(74)	-	103
7	Общая сумма отложенного налогового актива	847	25	-	872
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	847	25	-	872
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Инвестиционное имущество	(3 875)	303	-	(3 572)
10	Нематериальные активы	(138)	43	-	(94)
11	Основные средства	(465)	(24)	-	(489)
12	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль и убыток	(3 647)	1 660	-	(1 987)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(8 125)	1 983	-	(6 142)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(7 278)	2 008	-	(5 270)
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(7 278)	2 008	-	(5 270)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	4	-	-	-	-	4
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4	-	-	-	-	4
49	Итого	4	-	-	-	-	4

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	261	-	-	-	-	261
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	261	-	-	-	-	261
49	Итого	261	-	-	-	-	261

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
займов выданных и прочих размещенных средств,
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
займов выданных и прочих размещенных средств,
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 504	-	-	-	-	1 504
7	средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 504	-	-	-	-	1 504
33	Итого	1 504	-	-	-	-	1 504

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	100	-	-	-	-	100
2	дебиторская задолженность клиентов	100	-	-	-	-	100
19	ожидаемые кредитные убытки по которым оцениваются в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными,	5 230	-	-	-	-	5 230
24	в том числе:	5 230	-	-	-	-	5 230
25	прочая дебиторская задолженность	5 330	-	-	-	-	5 330
Итого							

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ожидаемые кредитные убытки по которым оцениваются в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	336	-	-	-	-	336
2	дебиторская задолженность клиентов	336	-	-	-	-	336
19	ожидаемые кредитные убытки по которым оцениваются в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными,	4 873	-	-	-	-	4 873
24	в том числе:	4 873	-	-	-	-	4 873
25	прочая дебиторская задолженность	5 208	-	-	-	-	5 208
Итого							

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	100
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	100

Информация по Рейтингу А представлены на основании кредитного рейтингового агентства АКРА(АО) для 2021 и 2020 годов.

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	261	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	261	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные	-	-	-	-	1 504
36	прочие выданные займы и размещенные	-	-	-	-	1 504
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по	-	-	-	-	336
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	336

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.9

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

Рейтинги кредитных рейтинговых агентств не использовались.

оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	4 873
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	4 873

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	8	-	-	8
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 992	-	-	56 992
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	56 992	-	-	56 992
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 328	-	-	5 328
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	-	-	4
11	дебиторская задолженность	5 324	-	-	5 324
16	Прочие активы	207	-	-	207
17	Итого активов	62 535	-	-	62 535
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 374	-	-	2 374
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 976	-	-	1 976
25	кредиторская задолженность	398	-	-	398
27	Прочие обязательства	5 676	-	-	5 676
28	Итого обязательств	8 050	-	-	8 050
29	Чистая балансовая позиция	54 484	-	-	54 484

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	360	-	-	360
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 084	-	-	41 084
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	41 084	-	-	41 084
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 965	-	-	6 965
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	260	-	-	260
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 502	-	-	1 502
11	дебиторская задолженность	5 202	-	-	5 202
16	Прочие активы	188	-	-	188
17	Итого активов	48 597	-	-	48 597
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 267	-	-	3 267
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 577	-	-	2 577
25	кредиторская задолженность	690	-	-	690
27	Прочие обязательства	5 478	-	-	5 478
28	Итого обязательств	8 745	-	-	8 745
29	Чистая балансовая позиция	39 852	-	-	39 852

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	239	159	-	-	-	-	-	-	398
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	67	-	-	-	-	-	-	-	67
40	прочая кредиторская задолженность	172	159	-	-	-	-	-	-	331
42	Итого обязательств	239	159	-	-	-	-	-	-	398

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	591	16	83	-	-	-	-	-	690
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	110	-	-	-	-	-	-	-	110
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	138	16	83	-	-	-	-	-	237
40	прочая кредиторская задолженность	344	-	-	-	-	-	-	-	344
42	Итого обязательств	591	16	83	-	-	-	-	-	690

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	8	-	-	8
2	денежные средства на расчетных счетах	8	-	-	8
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4	-	-	4
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4	-	-	4
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 324	-	-	5 324
65	дебиторская задолженность клиентов	99	-	-	99
69	прочая дебиторская задолженность	5 225	-	-	5 225
71	Итого активов	5 336	-	-	5 336
Раздел II. Обязательства					
89	средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	158	491	1 327	1 976
91	обязательства по аренде	158	491	1 327	1 976
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	239	159	-	398
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	67	-	-	67
111	прочая кредиторская задолженность	172	159	-	331
113	Итого обязательств	397	650	1 327	2 374
114	Итого разрыв ликвидности	4 939	(650)	(1 327)	2 961

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	360	-	-	360
2	денежные средства на расчетных счетах	360	-	-	360
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	260	-	-	260
54	брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	260	-	-	260
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 502	-	-	1 502
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 502	-	-	1 502
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 202	-	-	5 202
65	дебиторская задолженность клиентов	335	-	-	335
69	прочая дебиторская задолженность	4 867	-	-	4 867
71	Итого активов	7 325	-	-	7 325
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	146	455	1 976	2 577
91	обязательства по аренде	146	455	1 976	2 577
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	591	16	83	690
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	110	-	-	110
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	138	16	83	237
111	прочая кредиторская задолженность	344	-	-	344
113	Итого обязательств	737	471	2 059	3 267
114	Итого разрыв ликвидности	6 588	(471)	(2 059)	4 058

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	8	-	-	-	8
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 992	-	-	-	56 992
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	56 992	-	-	-	56 992
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 328	-	-	-	5 328
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	-	-	-	4
11	Дебиторская задолженность	5 324	-	-	-	5 324
15.1	Прочие активы	207	-	-	-	207
16	Итого активов	62 535	-	-	-	62 535
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 374	-	-	-	2 374
22	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 976	-	-	-	1 976
24	Кредиторская задолженность	398	-	-	-	398
25.1	Прочие обязательства	5 676	-	-	-	5 676
26	Итого обязательств	8 050	-	-	-	8 050
27	Чистая балансовая позиция	54 484	-	-	-	54 484

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	360	-	-	-	360
2	справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 084	-	-	-	41 084
3	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	41 084	-	-	-	41 084
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 965	-	-	-	6 965
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	260	-	-	-	260
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 502	-	-	-	1 502
11	дебиторская задолженность	5 202	-	-	-	5 202
15.1	Прочие активы	188	-	-	-	188
16	Итого активов	48 597	-	-	-	48 597
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 267	-	-	-	3 267
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 577	-	-	-	2 577
24	кредиторская задолженность	690	-	-	-	690
25.1	Прочие обязательства	5 478	-	-	-	5 478
26	Итого обязательств	8 745	-	-	-	8 745
27	Чистая балансовая позиция	39 852	-	-	-	39 852

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	2021 г.		2020 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ	10%	5 129	5 129	3 698	3 698
2	Индекс ММВБ	(10%)	-5 129	-5 129	-3 698	-3 698

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Обязательства условного характера отсутствуют.
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Активы условного характера отсутствуют.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов
Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	56 992	-	-	56 992
2	финансовые активы, в том числе:	56 992	-	-	56 992
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 992	-	-	56 992
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	56 992	-	-	56 992
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 914	-	-	8 914
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	48 078	-	-	48 078

Все инвестиции в ценные бумаги, указанные в данной таблице, включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, удерживаемые для торговли, торговались на активном рынке в течение 2021 года, классифицированы в 1 уровень иерархии справедливой стоимости. Использованы официальные котировки ПАО Московская Биржа на 31.12.2021. Реклассификации в 2021 году не подвергались.

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	41 084	39 590	-	80 674
2	финансовые активы, в том числе:	41 084	-	-	41 084
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 084	-	-	41 084
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	41 084	-	-	41 084
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 479	-	-	8 479
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	32 605	-	-	32 605
85	нефинансовые активы, в том числе:	-	39 590	-	39 590
87	инвестиционное имущество	-	39 590	-	39 590

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 01.01.2021 г.

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	39 590	-	-	-	-
85	нефинансовые активы, в том числе:	39 590	-	-	-	-
87	инвестиционное имущество	39 590	-	-	-	-

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2021 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)	5	6	7
1	2	3	4	5			
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	8	4	5 324		5 336	5 336
2	денежные средства, в том числе:	8	-	-		8	8
5	денежные средства на расчетных счетах	8	-	-		8	8
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	4	5 324		5 328	5 328
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	4	-		4	4
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	4	-		4	4
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	5 324		5 324	5 324
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	99		99	99
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	5 225		5 225	5 225
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 374		2 374	2 374
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 374		2 374	2 374
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	1 976		1 976	1 976
47	обязательства по аренде	-	-	1 976		1 976	1 976
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	398		398	398
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	67		67	67
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	331		331	331

56.6.1. Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, приравнивается к их балансовой стоимости.

56.6.2. Для обязательств по аренде, оцениваемой по амортизированной стоимости, некредитная финансовая организация использовала метод дисконтированных потоков денежных средств.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости**
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	6	7
1	2	3	4	5			
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	360	260	6 491		7 111	7 111
2	денежные средства, в том числе:	360	-	-		360	360
5	денежные средства на расчетных счетах	360	-	-		360	360
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	260	6 491		6 751	6 751
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	260	-		260	260
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	260	-		260	260
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	1 502		1 502	1 502
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	1 502		1 502	1 502
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	4 988		4 988	4 988
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	121		121	121
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	4 867		4 867	4 867
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3 053		3 053	3 053
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 053		3 053	3 053
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	2 577		2 577	2 577
47	обязательства по аренде	-	-	2 577		2 577	2 577
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	476		476	476
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	110		110	110
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	23		23	23
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	344		344	344

56.6.1. Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, приравнивается к их балансовой стоимости.

56.6.2. Для обязательств по аренде, оцениваемой по амортизированной стоимости, некредитная финансовая организация использовала метод дисконтированных потоков денежных средств.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	27	27
11	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	27	27
19	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	20	20
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	72	-	72

Связанными сторонами Общества являются физические лица:

- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, – генеральный директор Кузьмин А.А.;

- лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества долей, составляющих уставный капитал организации, – единственный участник Баклушин О.А. (100% уставного капитала).

В 2021 году имели место следующие сделки со связанными сторонами:

- предоставление процентного займа Баклушину О.А. (Договор займа №05/2020 от 14.12.2020 7%, Договор займа №06/2020 от 18.12.2020 7%, Договор займа №01/2021 от 22.03.2021 7,5%, Договор займа №02/2021 от 05.05.2021 8,75%, Договор займа №03/2021 от 11.05.2021 8,75%, Договор займа №04/2021 от 13.05.2021 8,75%, Договор займа №05/2021 от 14.05.2021 8,75%, Договор займа №06/2021 от 24.05.2021 8,75%, Договор займа №07/2021 от 20.07.2021 9%, Договор займа №08/2021 от 04.08.2021 10%).

- процентного займа от ООО «Трансмансервис» (Договор процентного займа №01/2021 от 27.10.2021 8%), предоставление помещения в аренду ООО «Трансмансервис» (Договор аренды нежилого помещения № 411-20 от 30.10.2020), единственным участником которого является Баклушин О.А.,

- аренда помещения у ООО «ТМПБ» (Договор субаренды №51/2019 от 01.01.2019), участником которого (с долей 33%) является Баклушин О.А.,

- приобретение услуг по техническому обслуживанию объектов недвижимости и клинингу ООО «Трансмансервис» (Договор №01/2015 от 01.11.2015), единственным участником которого является Баклушин О.А. Сделок с ТСЖ «УЛИЦА ЗВЕРИНСКАЯ 5 Б», председателем Правления и участником которого является Баклушин О.А. в 2021 году не было. В 2021 году по Решению единственного участника Общества Баклушина О.А. от 22.07.2021 в связи реорганизацией общества в форме выделения было создано ООО «ЦИ недвижимость», единственным участником которого и генеральным директором является Баклушин О.А.

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	1 520	1 520
10	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	1 504	1 504
11	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	16	16
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	8	8
27	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	8	8
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	66	-	-	66

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(572)
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	267
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-	-	-	-	(838)
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(848)	-	-	(848)
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	(178)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(852)	(852)

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(814)
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	139
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-	-	-	-	(953)
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(814)	-	-	(814)
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	(317)	(317)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(948)	(948)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	736	652

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – Генеральный директор Кузьмин А.А.. За 2021 год: начислен оклад – 666 тыс.руб., премия – 50 тыс.руб., материальная помощь - 20 тыс.руб..

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
31 декабря 2021 г.

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 курсу 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.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Решение о распределении прибыли за отчетный год будет принято во 2-м квартале 2022 года единственным участником Общества.