

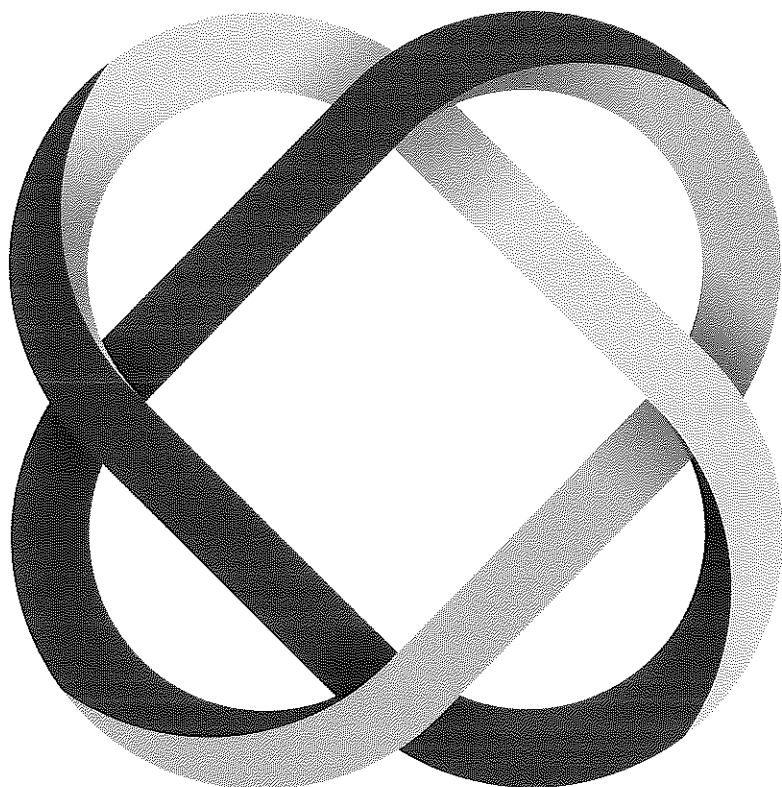
ФБК

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Юнион Инвест Групп»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2021 г.

Москва | 2022





Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику Общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания
«Юнион Инвест Групп»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Юнион Инвест Групп» (далее – ООО УК «Юнион Инвест Групп»), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовом результате некредитной финансовой организации, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год, примечаний в составе бухгалтерской отчетности некредитной финансовой организации за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО УК «Юнион Инвест Групп» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

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 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 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 аудита

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

Признание выручки от оказания услуг – примечание 4 и 41 годовой бухгалтерской отчетности

Особое внимание в ходе аудита мы уделили анализу изменений выручки и тенденций текущего периода по сравнению с предыдущими периодами. В соответствии со спецификой деятельности организации выручка образуется в основном за счет оказания услуг по доверительному управлению.

Раскрытие ООО «Юнион Инвест Групп» структуры выручки от оказания услуг приведено в примечании 41 годовой бухгалтерской отчетности.

Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения в отношении признания выручки включали, в частности, проведение процедур по существу в отношении операций по признанию выручки по договорам доверительного управления, включая тестирование учетных записей; тестирование корректности отражения выручки в надлежащем периоде путем выборки первичной документации за отчетный период. Мы также оценили достаточность раскрытий в примечании 4 годовой бухгалтерской отчетности, сделанных аудируемым лицом, о применяемой учетной политике в части признания доходов.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении признания выручки надлежащей.

Ответственность руководства и лиц, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

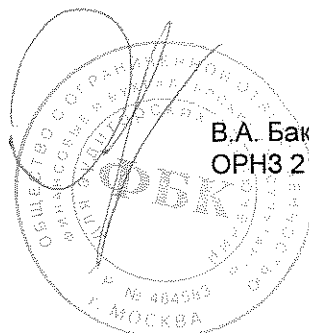
Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках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

Мы также предоставляем лицам, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение,
действует от имени аудиторской организации на основании
доверенности № 53/22 от 04 марта 2022 года

Дата аудиторского заключения
«30» марта 2022 года



Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая Компания «Юнион Инвест Групп»
(ООО УК «Юнион Инвест Групп»).

123610, г. Москва, Краснопресненская наб.,
д.12, подъезд 7, этаж 12.

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 16 июля 2004 г. за основным
государственным регистрационным номером
1047796515470.

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Российская Федерация, 101990, г. Москва,
ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным
государственным регистрационным номером
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в
реестре аудиторов и аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов
11506030481.

"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
"Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"

(с изменениями от 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	97202791	5067746491160	-

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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"
ООО УК "Юнион Инвест Групп"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом 12, подъезд 7, этаж 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	33 854	36 899
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 100	2 448
11	дебиторская задолженность	12	4 100	2 448
17	Нематериальные активы	18	72	75
18	Основные средства	19	2 665	1
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	112	139
20	Отложенные налоговые активы	48	3 627	3 816
21	Прочие активы	20	341	70
22	Итого активов		44 771	43 448
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		12 047	10 579
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 582	770
30	кредиторская задолженность	26	9 465	9 810
36	Прочие обязательства	29	1 525	1 743
37	Итого обязательств		13 572	12 322
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	31 732	31 732
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(533)	(606)
52	Итого капитала		31 199	31 126
53	Итого капитала и обязательств		44 771	43 448

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

В.К. Шарпов
(инициалы, фамилия)

25 марта 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	97202791	5067746491160	-

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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"
ООО УК "Юнион Инвест Групп"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом 12, подъезд 7, этаж 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(2 532)	8 530
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	128	(74)
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(2 660)	8 603
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	28 800	28 800
16	Расходы на персонал	42	(10 942)	(13 363)
17	Прямые операционные расходы	43	(76)	(70)
18	Процентные расходы	44	(586)	(147)
20	Общие и административные расходы	46	(14 193)	(24 018)
22	Прочие доходы	47	-	-
23	Прочие расходы	47	(183)	(1)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		288	(269)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(216)	(340)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(53)	(37)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(163)	(303)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		73	(609)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		73	(609)

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2022 г.

(подпись)

В.К. Шарпов
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	97202791	5067746491160	-

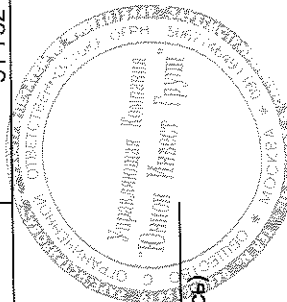
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"
ООО УК "Юнион Инвест Групп"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом 12, подъезд 7, этаж 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	17	18
1	Остаток на 01.01.2020 г.		68 000	(36 265)	31 735
4	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		68 000	(36 265)	31 735
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	(609)	(609)
14	Прочее движение резервов		(36 268)	36 268	-
14.1	Остаток на 31.12.2020 г.		31 732	(606)	31 126
15	Остаток на 01.01.2021 г.		31 732	(606)	31 126
18	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		31 732	(606)	31 126
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	73	73
29	Остаток на 31.12.2021 г. в том числе:		31 732	(533)	31 199



В.К. Шарпов
(инициалы, фамилия)

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	97202791	5067746491160	-

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

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"
ООО УК "Юнион Инвест Групп"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом 12, подъезд 7, этаж 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		28 800	28 800
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(10 469)	(12 470)
6	Проценты уплаченные		(586)	(147)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(11 159)	(12 929)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(314)	(46)
11	Уплаченный налог на прибыль		-	(4)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 834)	-
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		4 438	3 204
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(261)	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(4 690)	(2 931)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(4 951)	(2 931)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(512)	273
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5	(2 660)	8 603
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	37 027	28 150
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	33 854	37 027

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2022 г.

(подпись)

В.К. Шарпов
(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00858
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02.02.2012 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Конечный владелец (бенефициар) Бенно Паул Хафнер, Люцерн, Швейцария
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123610, город Москва, Краснопресненская наб., д.12, под.7, этаж 12.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123610, город Москва, Краснопресненская наб., д.12, под.7, этаж 12.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	-
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности присущие развивающимся странам. Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, кроме того, существует проблема различного толкования норм права со стороны как органов государственной власти, так и участниками правовых отношений. Политическая напряженность и экономическая нестабильность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Применение экономических санкций, а также ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. На текущий момент длительно влияние санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций от связанного с коронавирусом инфекцией (COVID-19) кризиса. Этому способствовало ускорение темпов вакцинации от COVID-19 в мире, а также монетарное и фискальное стимулирование в развитых странах. В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и предполагает, что сможет в ключевой момент принять адекватные меры к поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

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

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

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Оценки и лексикон в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
Номер	Стандарт	Требования к раскрытию	Описание

Р и строк	МСФО	информации	
1	2	3	4
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
			Раздел II. Изменения в учетной политике
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде изменения годов в учетную политику не вносились.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения к уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных. Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства. Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного. Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики. Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики. Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц. В настоящее время Общество проводит оценку того, как данные изменения и поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
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	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных счетах, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах). Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии учетной политикой Общество ежеквартально формирует и амортизирует резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначальной признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Амортизированной стоимостью депозитов, признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание	
			3	4
1	2			
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия		В Обществе отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов		Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости		После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств		Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражаются чистой величиной только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования				
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)		Не применимо к Обществу
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)		См. п.19 Таблицы 4.1 Примечания 4
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)		См. п.19 Таблицы 4.1 Примечания 4
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества				
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества		В Обществе отсутствует инвестиционное имущество
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		См. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4.
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 профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект		См. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4.
Номер строки	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание	

Р строк и	МСФО	3	4
1	2	Раздел VI. Критерии признания	Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства Общества включают следующие группы (классы) основных средств: • Здания и сооружения; • Транспортные средства; • Мебель; • Офисное оборудование; • Компьютеры и вычислительная техника; • Прочий инвентарь. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000-00 рублей. В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается за фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен принести экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	(неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения. В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива и актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива и актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общество одновременно признает обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо (см. п.34 Таблицы 4.1 Примечания 4).

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо (см. п.34 Таблицы 4.1 Примечания 4).
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества. На дату начала аренды общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности Общества в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по привлеченной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, определяемой обслуживаемым банком Общества, как ставки привилегии дисконтирования дополнительных заемных средств. После даты начала аренды Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Проценты по обязательству по аренде отражаются ежемесячно на отчетную дату.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 9 и Учетной политикой Общества. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по справедливой стоимости, которая является их фактической стоимостью. После первоначального признания кредиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости. Кредиторская задолженность перестает признаваться в учете и финансовой отчетности, когда оно исполняется, аннулируется либо когда истекает срок его действия (срок исковой давности).
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи, прироста стоимости имущества при переоценке.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	33 854	-	33 854	37 027	128	36 899
6	Итого	33 854	-	33 854	37 027	128	36 899

По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях, общая сумма - 33854 тысячи рублей (на 31.12.2020 года: в двух кредитных организациях, общая сумма - 36899 тысяч рублей).
Банк России приказом от 17.09.2021 №ОД-1938 отозвал лицензию на осуществление банковских операций у ООО КБ "Платина". Средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года: 1 828 тыс.рублей. В связи с большой вероятностью возврата денежных средств создан резерв в размере 10% - 183 тысячи рублей

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	33 854	36 899
4.1	Прочее	-	128
5	Итого	33 854	37 027

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

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	37 027	-	-	37 027
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 027	-	-	37 027
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	28 800	-	-	28 800
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 800	-	-	28 800
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(27 484)	-	(1 828)	(29 312)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(27 484)	-	(1 828)	(29 312)
31	Прочие изменения, в том числе:	(2 660)	-	-	(2 660)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 660)	-	-	(2 660)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	35 682	-	(1 828)	33 854
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 682	-	(1 828)	33 854

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

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	28 150	-	-	28 150
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 150	-	-	28 150
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	41 425	-	-	41 425
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	41 425	-	-	41 425
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(32 549)	-	-	(32 549)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(32 549)	-	-	(32 549)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	37 027	-	-	37 027
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 027	-	-	37 027

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

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	128	-	-	128
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	128	-	-	128
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	106	-	-	106
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	106	-	-	106
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(234)	-	-	(234)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(234)	-	-	(234)

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

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	54	-	-	54
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	54	-	-	54
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	498	-	-	498
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	498	-	-	498
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(425)	-	-	(425)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(425)	-	-	(425)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	128	-	-	128
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	128	-	-	128

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 400	-	2 400	2 400	-	2 400
6	Прочая дебиторская задолженность	1 700	-	1 700	48	-	48
7	Итого	4 100	-	4 100	2 448	-	2 448

Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2021 г. представлена задолженностью клиентов по деятельности осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 2400 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 2400 тысяч рублей) и прочей дебиторской задолженностью в размере 1700 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 48 тысяч рублей). Банк России приказом от 17.09.2021 №ОД-1938 отозвал лицензию на осуществление банковских операций у ООО КБ "Платина". В состав прочей дебиторской задолженности включены денежные средства ООО КБ "Платина" в сумме 1 828 тысяч рублей. В связи с большой вероятностью возврата денежных средств создан резерв в размере 10% - 183 тысячи рублей Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56.

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 400	-	-	-	48	2 448
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	48	48
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 400	-	-	-	-	2 400
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	28 800	-	-	-	2 107	30 907
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	2 107	2 107
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	28 800	-	-	-	-	28 800
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(28 800)	-	-	-	(271)	(29 071)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(271)	(271)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(28 800)	-	-	-	-	(28 800)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	(183)	(183)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(183)	(183)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 400	-	-	-	1 700	4 100
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	1 700	1 700
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 400	-	-	-	-	2 400

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	2 400	-	-	-	45	2 445
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	45	45
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	2 400	-	-	-	-	2 400
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	28 800	-	-	-	183	28 983
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	183	183
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	28 800	-	-	-	-	28 800
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(28 800)	-	-	-	(180)	(28 980)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(180)	(180)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	(28 800)	-	-	-	-	(28 800)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	2 400	-	-	-	48	2 448
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	48	48
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	2 400	-	-	-	-	2 400

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	227	-	2	228
2	Накопленная амортизация	(143)	-	(2)	(145)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	83	-	-	83
8	Амортизационные отчисления	(8)	-	-	(8)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2020	75	-	-	75
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	227	-	2	228
15	Накопленная амортизация	(151)	-	(2)	(153)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	227	-	2	228
15.2	Накопленная амортизация	(151)	-	(2)	(153)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	75	-	-	75
21	Амортизационные отчисления	(4)	-	-	(4)
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	72	-	-	72
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	227	-	2	228
28	Накопленная амортизация	(155)	-	(2)	(157)
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	72	-	-	72

НМА с неопределенным сроком полезной службы в 2021 и 2020 на балансе Общества не было. Поступления нематериальных активов в 2021 году также не было.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

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 01.01.2020	5 406	254	-	-	-	5 660
2	Накопленная амортизация	(2 645)	(254)	-	-	-	(2 899)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	2 761	-	-	-	-	2 761
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	1	-	-	-	-	1
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	5 406	254	-	-	-	5 660
16	Накопленная амортизация	(5 405)	(254)	-	-	-	(5 659)
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	5 406	254	-	-	-	5 660
16.2	Накопленная амортизация	(5 405)	(254)	-	-	-	(5 659)
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	1	-	-	-	-	1
18	Поступление	5 331	-	-	-	-	5 331
23	Амортизационные отчисления	(2 667)	-	-	-	-	(2 667)
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	2 665	-	-	-	-	2 665
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	5 331	254	-	-	-	5 585
30	Накопленная амортизация	(2 665)	(254)	-	-	-	(2 919)
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	2 665	-	-	-	-	2 665

В составе земель, зданий, сооружений учитывается актив, удерживаемый на условиях финансовой аренды.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	54	-	54	42	-	42
3	Расчеты по социальному страхованию	2	-	2	3	-	3
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	285	-	285	26	-	26
11	Итого	341	-	341	70	-	70

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 582	770
15	Итого	2 582	770

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	378	1
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	5	-
19	Прочая кредиторская задолженность	9 081	9 809
20	Итого	9 465	9 810

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	431	540
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 095	1 203
11	Итого	1 525	1 743

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2021 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее на 31.12.2021: 20 423 тысячи рублей (на 31 декабря 2020 года: 20 497 тысяч рублей). На 31 декабря 2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 22 864 тысячи рублей (на 31 декабря 2020 года: 24 229 тысяч рублей).

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

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

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2021	128	-	-	128
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(128)	-	-	(128)

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

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2020	54	-	-	54
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	74	-	-	74
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2020	128	-	-	128

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(2 660)	8 603
3	Итого	(2 660)	8 603

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	28 800	28 800
48	Итого	28 800	28 800
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	28 800	28 800

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	8 643	10 394
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 299	2 601
5	Прочее	-	368
6	Итого	10 942	13 363

Расходы по оплате труда за 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 8 643 тысячи рублей (за 2020 год: 9 601 тысяча рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 299 тысяч рублей (за 2020 год: 2 435 тысяч рублей). Расходы по подбору персонала в 2020 году составили 368 тысяч рублей.

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	76	70
12	Итого	76	70

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 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	586	147
7	Итого	586	147

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	89	97
2	Амортизация основных средств	2 667	2 760
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	4	8
4	Расходы по аренде	25	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-	423
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	9 002	8 925
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	308	119
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	19
17	Прочие административные расходы	2 099	11 666
18	Итого	14 193	24 018

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	-	-
9	Итого	-	-

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	183	1
6	Итого	183	1

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2021 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. У Общества нет договоров аренды имущества, которое имеет низкую стоимость.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 2 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде. По договору аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.

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

Таблица 47.1.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2		3	4
1	Основные средства	19	2 665	1
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 582	770

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

Таблица 47.1.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	586	147
2	проценты уплаченные	586	147
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(586)	(147)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(586)	(147)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	53	37
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	163	303
4	Итого, в том числе:	216	340
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	216	340

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	288	(269)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2021 г. %-2020 г. %	58	(54)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	158	394
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	158	394
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	216	340

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

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Аренда 635-П	154	(122)	-	17
2	Резерв на остаток p/c	26	(26)	-	-
3	Общая сумма отложенного налогового актива	179	(163)	-	17
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 636	-	-	3 610
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 816	(163)	-	3 627
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 816	(163)	-	3 627
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 816	(163)	-	3 627

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

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
8	Аренда 635-П	472	(302)	-	154
9	Резерв на остаток p/c	11	52	-	26
10	Общая сумма отложенного налогового актива	482	(303)	-	179
11	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 655	-	-	3 636
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 137	(303)	-	3 816
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 137	(303)	-	3 816
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 137	(303)	-	3 816

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	4 100	-	-	-	-	4 100
8	дебиторская задолженность клиентов	2 400	-	-	-	-	2 400
12	прочая дебиторская задолженность	1 700	-	-	-	-	1 700
25	Итого	4 100	-	-	-	-	4 100

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

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 448	-	-	-	-	2 448
2	дебиторская задолженность клиентов	2 400	-	-	-	-	2 400
6	прочая дебиторская задолженность	48	-	-	-	-	48
25	Итого	2 448	-	-	-	-	2 448

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

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг 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:	-	-	-	-	4 100
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	2 400
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	1 700

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

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	349
2	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	349
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 448
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	2 400
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	48

Рейтинг AAA(RU) на 31.12.2021 банку АО "Райффайзенбанк" присвоен рейтинговым агентством "АКРА". Аналогичный рейтинг АО "Райффайзенбанк" рейтинговым агентством "АКРА" был присвоен на 31.12.2020. Рейтинг г/А- на 31.12.2021 банку ПАО "МТС-Банк" присвоен рейтинговым агентством "Эксперт РА".

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
		Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	33 854	-	-	33 854
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 100	-	-	4 100
11	Дебиторская задолженность	4 100	-	-	4 100
16	Прочие активы	341	-	-	341
17	Итого активов	38 295	-	-	38 295
		Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 047	-	-	12 047
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 582	-	-	2 582
25	кредиторская задолженность	9 465	-	-	9 465
27	Прочие обязательства	1 525	-	-	1 525
28	Итого обязательств	13 572	-	-	13 572
29	Чистая балансовая позиция	24 723	-	-	24 723

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
		Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	36 899	-	-	36 899
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 448	-	-	2 448
11	Дебиторская задолженность	2 448	-	-	2 448
16	Прочие активы	70	-	-	70
17	Итого активов	39 416	-	-	39 416
		Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 579	-	-	10 579
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	770	-	-	770
25	кредиторская задолженность	9 810	-	-	9 810
27	Прочие обязательства	1 743	-	-	1 743
28	Итого обязательств	12 322	-	-	12 322
29	Чистая балансовая позиция	27 095	-	-	27 095

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

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 5 до 15 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	676	1 906	-	-	-	-	-	-	2 582
20	обязательства по аренде	676	1 906	-	-	-	-	-	-	2 582
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	383	9 081	-	-	-	-	-	-	9 465
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	378	-	-	-	-	-	-	-	378
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	5	-	-	-	-	-	-	-	5
40	прочая кредиторская задолженность	-	9 081	-	-	-	-	-	-	9 081
42	Итого обязательств	1 060	10 987	-	-	-	-	-	-	12 047

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

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	770	-	-	-	-	-	-	-	770
20	обязательства по аренде	770	-	-	-	-	-	-	-	770
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1	9 809	-	-	-	-	-	-	9 810
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1	-	-	-	-	-	-	-	1
38	прочая кредиторская задолженность	-	9 809	-	-	-	-	-	-	9 809
40	Итого обязательств	770	9 809	-	-	-	-	-	-	10 579

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	33 854	-	-	33 854
2	денежные средства на расчетных счетах	33 854	-	-	33 854
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 441	-	-	4 441
65	дебиторская задолженность клиентов	2 400	-	-	2 400
69	прочая дебиторская задолженность	2 041	-	-	2 041
71	Итого активов	38 295	-	-	38 295
	Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	676	1 906	-	2 582
91	обязательства по финансовой аренде	676	1 906	-	2 582
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	383	9 081	-	9 465
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	378	-	-	378
101	кредиторская задолженность по содержанию и аренде помещений	5	-	-	5
111	кредиторская задолженность за услуги по содержанию помещений	-	9 081	-	9 081
113	прочая кредиторская задолженность	1 060	10 987	-	12 047
114	Итого обязательств	37 236	(10 987)	-	26 248

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	37 027	-	-	37 027
2	денежные средства на расчетных счетах	37 027	-	-	37 027
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 448	-	-	2 448
65	дебиторская задолженность клиентов	2 400	-	-	2 400
69	прочая дебиторская задолженность	48	-	-	48
71	Итого активов	39 474	-	-	39 474
	Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	770	-	-	770
91	обязательства по финансовой аренде	770	-	-	770
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 810	-	-	9 810
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1	-	-	1
111	прочая кредиторская задолженность	9 809	-	-	9 809

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
113	Итого обязательств	10 579	-	-	10 579
114	Итого разрыв ликвидности	28 895	-	-	28 895

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	178	-	33 676	-	33 854
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 094	-	6	-	4 100
11	дебиторская задолженность	4 094	-	6	-	4 100
15.1	Прочие активы	341	-	-	-	341
16	Итого активов	4 612	-	33 683	-	38 295
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 047	-	-	-	12 047
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 582	-	-	-	2 582
24	кредиторская задолженность	9 465	-	-	-	9 465
25.1	Прочие обязательства	1 525	-	-	-	1 525
26	Итого обязательств	13 572	-	-	-	13 572
27	Чистая балансовая позиция	(8 960)	-	33 683	-	24 723

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	470	-	36 429	-	36 899
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 448	-	-	-	2 448
11	дебиторская задолженность	2 448	-	-	-	2 448
15.1	Прочие активы	70	-	-	-	70
16	Итого активов	2 988	-	36 429	-	39 416
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 579	-	-	-	10 579
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	770	-	-	-	770
24	кредиторская задолженность	9 810	-	-	-	9 810
25.1	Прочие обязательства	1 743	-	-	-	1 743
26	Итого обязательств	12 322	-	-	-	12 322
27	Чистая балансовая позиция	(9 334)	-	36 429	-	27 095

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	33 854	-	4 100	37 954	37 954
2	денежные средства, в том числе:	33 854	-	-	33 854	33 854
5	денежные средства на расчетных счетах	33 854	-	-	33 854	33 854
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	4 100	4 100	4 100
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	4 100	4 100	4 100
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	2 400	2 400	2 400
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 700	1 700	1 700
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	12 047	12 047	12 047
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	12 047	12 047	12 047
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	2 582	2 582	2 582
47	обязательства по аренде	-	-	2 582	2 582	2 582
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	9 465	9 465	9 465
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	378	378	378

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	5	5	5	
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	9 081	9 081	9 081	

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

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	36 899	-	2 448	39 346	39 346	
2	денежные средства, в том числе:	36 899	-	-	36 899	36 899	
5	денежные средства на расчетных счетах	36 899	-	-	36 899	36 899	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 448	2 448	2 448	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 448	2 448	2 448	
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	2 400	2 400	2 400	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	48	48	48	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	10 579	10 579	10 579	

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	4	5		
1	2	3				6	7	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	10 579		10 579	10 579	
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	770		770	770	
47	обязательства по аренде	-	-	770		770	770	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	9 810		9 810	9 810	
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	1		1	1	
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	9 809		9 809	9 809	

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2021 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	361	-	-	361

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2020 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	300	-	-	300

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции с ключевым управленческим персоналом.
В 2021, 2020 годах операции с ключевым управленческим персоналом включали выплату заработной платы. Суммы расходов по данным операциям отражены в Примечании 58.03. По строке "Прочие обязательства" показаны суммы начисленного резерва на неотуленный отпуск.

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 201	-	-	3 201

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	2 674	-	-	2 674

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 608	2 162

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

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность 2021 года отсутствуют.

Корректирующие события после окончания отчетного периода 2021 года: 10.01.2022 было произведено закрытие 71 на 72 счета, 28.01.2022 корректировка отложенного налогового актива на сумму - 15 тыс. рублей.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность 2021 года отсутствуют.

Корректирующие события после окончания отчетного периода 2021 года: 10.01.2022 было произведено закрытие 71 на 72 счета, 28.01.2022 корректировка отложенного налогового актива на сумму - 15 тыс. рублей. В феврале 2022

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

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

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

Общество расценивает данные события как некорректирующие события после отчетной даты.

По состоянию на дату подписания отчетности оценить существенность и количественный эффект воздействия данных событий на финансовое положение и результаты деятельности общества не представляется возможным.

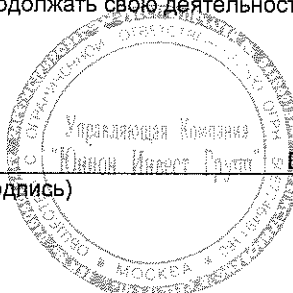
В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и предполагает, что сможет в ключевой момент принять адекватные меры к поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

По мнению руководства, Общество способно в данных условиях продолжать свою деятельность непрерывно...

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2022 г.

(ПОДПИСЬ)



В.К. Шарпов