

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" марта 2022 г.

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

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

Почтовый адрес: _____

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 марта 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	5 064	7 148
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		292 730	251 859
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	292 730	251 859
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		61 077	66 467
5	долговые инструменты	8	61 077	66 467
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		62 941	49 730
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	27 499	526
8	дебиторская задолженность	12	35 442	49 204
9	Нематериальные активы	18	424	11
10	Основные средства	19	1 493	1 667
11	Требования по текущему налогу на прибыль	48	12 557	0
12	Отложенные налоговые активы	48	3 745	808
13	Прочие активы	20	2 788	2 149
14	Итого активов		442 819	379 838
Раздел II. Обязательства				
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		387	500
16	кредиторская задолженность	26	387	500
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	2 294
18	Прочие обязательства	29	2 692	2 642
19	Итого обязательства		3 079	5 436
Раздел III. Капитал				
20	Уставный капитал	30	20 000	20 000
21	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(7 364)	(2 747)
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		427 104	357 149
23	Итого капитала		439 740	374 401
24	Итого капитала и обязательств		442 819	379 838

Генеральный директор
(должность руководителя)

Кулик Д. С.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

28 апреля 2022 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Март 2022 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й

Почтовый адрес: Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		10 122	1 398
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	(8 614)	0
3	процентные доходы	34	11 543	1 051
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	7 193	348
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	88 046	75 024
6	Расходы на персонал	42	(12 504)	(10 139)
7	Прямые операционные расходы	43	(681)	(2 054)
8	Общие и административные расходы	46	(7 116)	(4 797)
9	Прочие доходы	47	0	300
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		77 867	59 733
11	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(7 911)	(16 946)
12	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(8 890)	(17 183)
13	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	979	236
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		69 956	42 787
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(4 617)	(1 275)
16	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(4 617)	(1 275)
17	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(4 617)	(1 176)
18	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	(99)
19	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(4 617)	(1 275)
20	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		65 339	41 511

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Кулик Д. С.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи | 28 апреля 2022 г.



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	Основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
43286575000	75970554	1056443422875	—

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2022 г.

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

(полное фирменное и организационное наименование)

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

Код формы по ОКД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия) (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцененным по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не признанным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
																		Тыс. руб.
1	Остаток на 1 января 2021 г.		20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18
2	Остаток на 1 января 2021 г.		20 000	0	0	0	1 873	1 873	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90 116
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	90 116
4	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих		x	x	x	x	(1 275)	(1 275)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42 787
5	Остаток на 31 марта 2021 г.		x	x	x	x	(1 275)	(1 275)	0	x	x	x	x	0	0	0	0	(1 275)
6	Остаток на 31 марта 2021 г.		20 000	0	0	0	398	398	0	0	0	0	0	0	0	0	0	131 627
7	Остаток на 31 декабря 2021 г.		20 000	0	0	0	(2 747)	(2 747)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	357 149
8	Остаток на 31 декабря 2021 г.		20 000	0	0	0	(2 747)	(2 747)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	374 401
9	Прибыль (убыток) после налогообложения отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	69 956
10	Остаток на 31 марта 2022 г.		x	x	x	x	(4 617)	(4 617)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 617)
11	Остаток на 31 марта 2022 г.		x	x	x	x	(4 617)	(4 617)	0	x	0	0	0	0	(4 617)			
12	Остаток на 31 марта 2022 г.		20 000	0	0	0	(7 364)	(7 364)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	439 740

Генеральный директор: Мулик Д. С. (инициалы, фамилия)

Дата подлин: 28 апреля 2022 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Март 2022 г.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Март 2022	За Январь - Март 2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		109 000	61 680
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 856)	(2 146)
3	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(12 418)	(6 314)
4	Оплата прочих административных и операционных расходов		(6 499)	(10 243)
5	Уплаченный налог на прибыль		(23 741)	(4 372)
6	Сальдо денежных потоков от операционной		64 486	38 606
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
7	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(470)	0
8	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	650
9	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(66 100)	(34 000)
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(66 570)	(33 350)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 084)	5 256
12	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	7 148	4 359
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	5 064	9 615

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Кулик Д. С.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи | 28 апреля 2022 г.



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00749
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	24.08.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Пасков Иван Степанович единственный участник Общества. Конечным бенефициаром является физическое лицо, гражданин Российской Федерации - Турлов Тимур Русланович, под контролем и значительным влиянием которого находится организация в соответствии с критериями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо.
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	По состоянию на 31 марта 2022 г. у Общества отсутствуют филиалы, открытые на территории Российской Федерации.
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	По состоянию на 31 марта 2022 г. у Общества отсутствуют филиалы, открытые на территории иностранных государств.
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципального округа Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципального округа Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	23
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Общество является управляющей компанией, которая осуществляет деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами. Несмотря на усложнение геополитической ситуации в начале 2022 года, в условиях ужесточения санкций в отношении РФ со стороны других стран мира, Общество не было включено ни в какие санкционные списки и продолжает работать в обычном режиме. Мероприятия по поддержанию стабильности российской экономики, как и геополитические события в целом, не оказали негативного влияния на деятельность Общества, за исключением влияния курса иностранной валюты по отношению к рублю. Специальная военная операция по демилитаризации и денацификации Украины, начавшаяся 24 февраля 2022 года, не привела к сужению или ограничению бизнеса Общества. Руководство Общества прикладывает все усилия по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов. Форматы таблиц и порядок их заполнения predetermined Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров». Несмотря на отсутствие отдельных примечаний, их нумерация сохранена так, как она приведена в Положении № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыли/убыток или прочий совокупный доход, суммы кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также сумм от обесценения вложений с дочерние компании.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Произведен ретроспективный пересчет остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок по начислению отложенных налоговых обязательств. На начало 2020 года признано отложенное налоговое обязательство в сумме 5.113 тыс.руб. На конец 2020 года признано отложенное налоговое обязательство в сумме 5.258 тыс.руб. Соответственно, в отчете о финансовых результатах в данных за 2020 год показано изменение отложенного налога на прибыль в сумме минус 143 тыс.руб.

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
		3	4
			Раздел I. Важные оценки и допущения
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	Суждения и оценки, осуществляемые руководством в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, отраженным в тринадцатом новиз оценок и профессиональных суждений.
2	МСФО (IAS) 1	Важные оценки и допущения на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которые профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Перечисленные далее примечания предоставляют информацию в отношении существующих оценок и использованных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках приводятся в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по мере, на дату проведения оценки. По ценам бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1-го уровня. При этом предпочтительнее ставятся данные, определенные на основных рынках для ликвидного финансового инструмента. По ценам бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3-го уровня, при этом предпочтительнее ставятся Исходные данные 2-го уровня.
4	МСФО (IAS) 21	Переводка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переводятся в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, стимулирующим от курсов, по которым они были первоначально признаны в течение периода или в предыдущий финансовый отчетный период, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включается в себя переводную статью по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникающие в результате конвертации. Важные курсовые разницы по финансовым инструментам, оцененным по справедливой стоимости, отражаются в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна быть раскрыта в финансовой отчетности в дальнейшем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности Рубля	Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду того, что Общество создано в 2005 году, после создания Общества экономика Российской Федерации не подвергалась инфляции.
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которыми производится изменение, причины, по которым применяется новый МСФО обеспечивает более надежную и достоверную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не произошло.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования вымышленных, но не вымышленных в силу МСФО с указанием дат, с которыми планируется применение этих МСФО, МСФО, которые подлежат применению или в учетной политике Общества, а также в отношении МСФО, которые подлежат применению, но не подлежат применению, и указывается то, что такое влияние не может быть обосновано оценкой	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выданы, но еще не вступили в силу на дату публикации Финансовой отчетности Общества. По мнению Руководства Общества на дату публикации настоящей отчетности нет новых стандартов, которые могут оказывать существенное влияние на финансовую отчетность Общества.
Раздел II. Принципы учетной политики, которые представляются полезными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

Таблица 4.1

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «overnight», а также депозиты и договоры на поддержание минимального месячного остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода процентного дохода, признаются немедленными, т.к. при insignificant количестве отклонений в течение года (квартальной отчетности) и при значительной ставке не менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставок составляет не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцененных по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложенные в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-плана, цель которой достигнута путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу финансовых инструментов по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансовых активов выбрать метод оценки, если по объективной информации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с применением изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка не перейдет (без права последующей реклассификации). Если в результате этого будут устранены или минимизированы различия учетных методов, то первоначальное признание активов по справедливой стоимости и обязательства либо признания активов с минимальными изменениями, подтверждающей истинной на дату оценки рыночной цене приобретения ценных бумаг, осуществленных (проданных) организацией (проданой организацией).</p> <ul style="list-style-type: none"> - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибыли и убытков; - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка последующих на счетах учета прибыли и убытков. <p>Если справедливая стоимость долговой ценной бумаги при первоначальном признании не устанавливается котировками активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для справедливого признания стоимости ценной бумаги не используются типовые оценки, основанные исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долговой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью, оцененных по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>По договорам приобретения ценных бумаг, оцененных по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости ценных бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%) Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-плана, цель которой достигается как путем получения взаимных договоров денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов.</p> <p>По договорам приобретения ценных бумаг, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%, Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.</p> <p>Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%.</p>

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая бумажную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменение кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления услуги. Для оценки финансового актива в категорию оценочных убытков по амортизированной стоимости, актив должен удостоверяться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения прогнозируемых договорных потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисленных и получаемых с даты первоначального признания до даты прекращения учета.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обеспечение вложений в дочерние предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что организация получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объемом признания. Актив должен иметь стоимость, которая может быть надежно оценена. Прочие активы оцениваются в сумме уплаченных за них денежных средств.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	В составе финансовых обязательств Общества, оцениваемых по амортизированной стоимости, учитывается кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность признается в момент возникновения обязательства Общества по договору или в соответствии с законодательством. Общество должно исключить финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда оно погашено, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачетываются, и в бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет определенных сумм, а также намерение либо произойти взаимозачет, либо односторонне реализовать акции и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, хеджера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, хеджера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистой инвестиции (описание типа хеджирования, хеджера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо, т.к. нет инвестиционного имущества.

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционными имуществом и объектами собственности, принадлежащими владельцам, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо, т.к. нет инвестиционного имущества.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (коммерческая или раскрываемая в балансовой (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей профессиональной квалификацией, а также на личном опыте проведения оценки инвестора в отношении той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо, т.к. нет инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, принимается за плату, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применяет ко всем группам однородных основных средств выбранный метод учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Следующие инвентарные объекты могут быть признаны:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обособленный комплекс конструктивно соединенных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств осуществляется линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полного использования (для каждого класса активов)	<p>Срок полного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию.</p> <p>При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2018 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».</p> <p>По объектам основных средств, включаемым в амортизационные группы, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц, Организация может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p> <p>В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от среднего срока использования всех составных частей.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с использованием выплат, реализуемых несущей финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательств по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не связанных финансовыми платежами	Не применимо.
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Раздел IX, Категория признания, Без учета учета других активов и обязательств</p> <p>Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) признается Обществом классифицируемым как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продажной стоимости использования.</p> <p>Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - Репрезентативом Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требующие для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. <p>Под влиянием обстоятельств продажа продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки является событие или обстоятельство, не контролируемые Обществом, при условии сведения Общества решения о продаже (плана продажи) долгосрочного актива.</p> <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года.</p> <p>В случае обратной реклассификации Общество делает коррективы таким образом, как будто актив не выводился на продажу.</p> <p>Объект, признания которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин: стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения);</p> <ul style="list-style-type: none"> - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи; - балансовой стоимости объекта, определенной как наибольшая из двух величин; - справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; - ценности использования объекта. <p>Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возмозноваемые которых окупаются в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его планового использования.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания Общество формирует запасы по себестоимости. При списании Общество оценивает запасы по стоимости каждой единицы. Если запасы продаются отдельными партиями, Общество определяет себестоимость отдельных партий, за исключением материалов, предназначенных для сортировки, создания и восстановления основных средств. Общество оценивает их по методу ФИФО. При применении этого способа одна партия, не списанных на отчетную дату, производится в порядке последних по времени приобретений.</p>
39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операций, связанных с приобретением, доставкой и приведением их в состояние, пригодное для использования, за исключением случаев, когда затраты по приобретению, доставке и приведению их в состояние, пригодное для использования, являются оценочными обязательствами.</p> <p>Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> - судебных исков; - налоговых претензий; - реструктуризации; - выполнения обязательств по дебиторству, ликвидации объекта и восстановления окружающей среды на занимаемом участке. <p>Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до окончания (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.</p> <p>Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.</p>
40	МСФО (IFRS) 15	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>На дату начала аренды обязательства по договору аренды оцениваются арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предопределенной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена, или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательства по договору аренды оцениваются Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 15 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательства по договору аренды переоцениваются. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.</p>

41	МСФО (IFRS) 16	Использование вознаграждения, предусмотренного для договора краткосрочной аренды и вознаграждения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	<p>В отношении аренды активов с низкой стоимостью (активов стоимостью ниже 500 000 рублей) и краткосрочной аренды (аренды сроком не более 12 месяцев) Общество применяет упрощенный метод и отражает платежи по таким договорам аренды равномерно в составе расходов в течение срока аренды. Полученный по договору аренды актив не отражается на балансе Общества.</p>
42	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Дополнительная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает договорную задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленной оплаты денежных средств и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговое обязательство не дисконтируется. Акции полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Применение кредиторской задолженности и полученных займов преобразуется в случае: - исполнения обязательства Обществом, - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.</p>
43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников в дату регистрации. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p>
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>Не применимо.</p>
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Не применимо, т.к. Общество не создает резервного капитала.</p>
46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: - вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и периода отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и возможности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>
47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Общество не выплачивает дивиденды.</p>

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	5 064	0	5 064	7 148	0	7 148
2	Итого	5 064	0	5 064	7 148	0	7 148

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	5 064	7 148
2	Итого	5 064	7 148

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 марта 2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 148	0	0	7 148
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 148	0	0	7 148
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	120 830	0	0	120 830
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	120 830	0	0	120 830
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(122 914)	0	0	(122 914)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(122 914)	0	0	(122 914)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 064	0	0	5 064
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 064	0	0	5 064

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 359	0	0	4 359
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 359	0	0	4 359
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	64 060	0	0	64 060
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64 060	0	0	64 060
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(58 804)	0	0	(58 804)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(58 804)	0	0	(58 804)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9 615	0	0	9 615
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 615	0	0	9 615

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	292 730	251 859
2	Итого	292 730	251 859

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный	61 077	66 467
2	Правительства Российской Федерации	61 077	66 467
3	Итого	61 077	66 467

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	27 499	0	27 499	526	0	526
2	Итого	27 499	0	27 499	526	0	526

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	35 442	0	35 442	49 204	0	49 204
2	Итого	35 442	0	35 442	49 204	0	49 204

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	0	0	64	64
2	Накопленная амортизация	0	0	(41)	(41)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0	0	23	23
4	Амортизационные отчисления	0	0	(3)	(3)
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	0	0	20	20
6	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 г.	0	0	64	64
7	Накопленная амортизация	0	0	(44)	(44)
8	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	0	0	64	64
9	Накопленная амортизация	0	0	(53)	(53)
10	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	0	0	11	11
11	Поступление	470	0	0	470
12	Амортизационные отчисления	(54)	0	(3)	(57)
13	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	416	0	7	424
14	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2022 г.	470	0	64	534
15	Накопленная амортизация	(54)	0	(57)	(110)
16	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	416	0	7	424

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Накопленная амортизация	0	1 001	0	0	0	0
2	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0	(1 001)	0	0	0	0
3	Затраты на сооружение (создание)	0	1 922	0	0	0	0
4	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	(255)	0	0	0	0
5	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	1 667	0	0	0	0
6	Выбытие	0	2 923	0	0	0	0
7	Амортизационные отчисления	0	(1 257)	0	0	0	0
8	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	1 667	0	0	0	0
9	Переоценка	0	2 923	0	0	0	0
10	Прочее	0	(1 257)	0	0	0	0

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	258	0	258	258	0	258
2	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 529	0	2 529	1 890	0	1 890
4	Запасы	1	0	1	1	0	1
5	Итого	2 788	0	2 788	2 149	0	2 149

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	171
2	Прочая кредиторская задолженность	387	329
3	Итого	387	500

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	0	435
2	Расчеты по социальному страхованию	624	506
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 068	1 636
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	65
5	Итого	2 692	2 642

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	11 543	1 051
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10 189	0
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	1 354	1 051
4	Итого	11 543	1 051

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	7 193	348
2	Итого	7 193	348

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	88 046	75 024
2	Итого	88 046	75 024
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	88 046	75 024

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	9 562	7 783
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 941	2 356
3	Итого	12 504	10 139

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	681	2 054
2	Итого	681	2 054

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	173	11
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	57	3
3	Расходы по аренде	2 505	976
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 525	22
5	Расходы по страхованию	0	88
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	760	95
7	Транспортные расходы	7	0
8	Штрафы, пени	1	33
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	79	1 175
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	366
11	Прочие административные расходы	2 009	2 027
12	Итого	7 116	4 797

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы	0	300
2	Итого	0	300