



Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Восток-Запад»**

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Восток-Запад» (ОГРН 2217703727503; местонахождение: г. Москва), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за январь – декабрь 2021 года; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за январь – декабрь 2021 года; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за январь – декабрь 2021 года; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Восток-Запад» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Восток-Запад» (далее – ООО «Управляющая компания «Восток-Запад») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Полнота раскрытия информации в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Проверка полноты раскрытия необходимой информации в Примечаниях к отчетности, а также адекватности представления текстовой и иной информации в Примечаниях.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку информация, подлежащая представлению в Примечаниях к отчетности, составляет значительную часть всей бухгалтерской (финансовой) отчетности и является важной для понимания отчетности, а необходимые текстовые раскрытия информации представляют собой наиболее сложную для формирования часть отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: аналитическую и счетную проверку расшифровок числовых показателей, представленных в Примечаниях; в необходимых случаях пересчет суммы показателей, представленных в расшифровках; рассмотрение всей текстовой информации, представленной в Примечаниях, на предмет её адекватности.

Мы также оценили достаточность и полноту раскрытия информации, представленной в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Адекватность порядка определения справедливой стоимости ценных бумаг, представляемых в бухгалтерском балансе по справедливой стоимости

Проверка адекватности применяемых моделей оценки справедливой стоимости ценных бумаг и проверка правильности расчета справедливой стоимости по этим моделям.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку портфель ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, составляет существенную часть активов и имеет существенное влияние на показатели доходов и расходов ООО «Управляющая компания «Восток-Запад».

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: запрос руководству ООО «Управляющая компания «Восток-Запад» относительно применяемых моделей оценки ценных бумаг; анализ информации из открытых источников о показателях, используемых в применяемых моделях оценки; проверку наличия в делах ООО «Управляющая компания «Восток-Запад» документов, содержащих показатели, используемые для расчета справедливой стоимости ценных бумаг, и своевременность использования соответствующих показателей. Мы также оценили уместность применяемой методологии для оценки справедливой стоимости ценных бумаг и провели выборочное тестирование правильности расчета справедливой стоимости по используемым моделям.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Управляющая компания «Восток-Запад» за 2020 год, был проведен другим аудитором (ООО «АУДИТ КАРТЕЛЬ»), который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 25 марта 2021 года.

**Ответственность руководства и единственного участника
ООО «Управляющая компания «Восток-Запад»
за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Управляющая компания «Восток-Запад» 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 ООО «Управляющая компания «Восток-Запад», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора за аудит
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 финансовой отчетности.

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

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

- 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 ООО «Управляющая компания «Восток-Запад»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 ООО «Управляющая компания «Восток-Запад» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответ-

ствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «Управляющая компания «Восток-Запад» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником ООО «Управляющая компания «Восток-Запад», доводя его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения единственного участника ООО «Управляющая компания «Восток-Запад», мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) 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.

Аудитор:

Т.Г. Гринько

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор



Т.Г. Гринько

«28» марта 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	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2021 г.

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

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

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

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

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Д.С. Кулик

(инициалы, фамилия)
Компания
«Восток-Запад»

Дата подписи

22 марта 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

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

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

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

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

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

22 марта 2022 года

(подпись)

Д.С. Кулик

(инициалы, фамилия)



Код отчетности по ОКПО	45286575000	75970564	1056405423875
Код государственной регистрации по ОКПО	75970564	1056405423875	
Код государственной регистрации по ОКПО	75970564	1056405423875	
Код государственной регистрации по ОКПО	75970564	1056405423875	

Отчетность некредитной финансовой организации

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

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

(полное наименование и сокращенное фирменное наименование)

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

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
																		Применения к строкам
1	Остаток на 1 января 2020 г.		20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Остаток на 1 января 2020 г.		20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
4	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: подклассификация в состав прибыли или убытка в последующих		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
5	Прочий совокупный доход (расход), подклассификация в состав прибыли или убытка в последующих		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
6	Остаток на 31 декабря 2020 г.		20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Остаток на 31 декабря 2020 г.		20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Остаток на 31 декабря 2020 г.		20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
10	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), подклассификация в состав прибыли или убытка в последующих		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
11	Остаток на 31 декабря 2021 г.		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
12	Остаток на 31 декабря 2021 г., в том числе:		20 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Генеральный директор (подпись) Д.С. Кулик (инициалы, фамилия)

Дата подписи: 22 марта 2022 года



Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

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

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

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

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

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Д.С. Кулик
(инициалы, фамилия)

Дата подписи | 22 марта 2022 года



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>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. Во всем мире продолжается развитие пандемии коронавируса (COVID-19). Наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая рост цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста. Развитие событий вокруг России непредсказуемо, и будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать. Инфляция потребительских цен ускориалась в течение года: по итогам года она составила 8,39%. Это потребовало от Банка России неоднократного повышения ключевой ставки, а также сохранения жесткой риторики в отношении перспектив дальнейшего ужесточения денежно-кредитной политики. Руководство Общества прикладывает все усилия по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.</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 прибыль/убыток или прочий совокупный доход, суммы кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также сумм от обесценения вложений в дочерние компании.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Произведен ретроспективный пересчет остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок по начислению отложенных налоговых обязательств. На начало 2020 года признано отложенное налоговое обязательство в сумме 5.113 тыс.руб. На конец 2020 года признано отложенное налоговое обязательство в сумме 5.256 тыс.руб. Соответственно, в отчете о финансовых результатах в данных за 2020 год показано изменение отложенного налога на прибыль в сумме минус 143 тыс.руб.

Таблица 4.1

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

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Контроль признания и база учета денежных средств и их эквивалентов	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов включаются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных и сберегательных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты, где возвращаемый, ссудовый, а также депозит и договоры на подтверждение минимального несомненного остатка по рас-огному счёту, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. 	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов включаются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных и сберегательных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты, где возвращаемый, ссудовый, а также депозит и договоры на подтверждение минимального несомненного остатка по рас-огному счёту, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещённых в финансовых инструментах и банков-кредитных	<p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствии с категорией активов. В том случае, если активы в ценные бумаги оцениваются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Оценка справедливой стоимости при первоначальном признании финансовых активов определяется по справедливой стоимости в отчете оценщика, а стоимость оценивается на дату приобретения. Оценка справедливой стоимости в отчете оценщика или убыток за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или уменьшено состояние несоответствия, которое ранее бы возникло вследствие использования различных основ для выгоды актива и обязательства либо применимы связанные с ними прибыли или убытки.</p> <p>В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (уровень существенности > 20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтвержденной исторической актуальной рыночной оценкой, определяется с помощью утилизированной / уцененной / уцененной рыночной стоимости, уменьшающей / увеличивающей стоимость долговых ценных бумаг с строгим контролем результатов на счетах учета прибыли и убытков.</p> <p>Если справедливая стоимость долговой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активной рыночной цены, то справедливая стоимость для определения справедливой стоимости ценной бумаги не используется. Тем не менее, основная исключительная нахождение на рынке данных, различия между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долговой ценной бумаги отражается на счетах по учету трансформации справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корпоративном отчете 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 приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменения 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>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствии с категорией активов. В том случае, если активы в ценные бумаги оцениваются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Оценка справедливой стоимости при первоначальном признании финансовых активов определяется по справедливой стоимости в отчете оценщика, а стоимость оценивается на дату приобретения. Оценка справедливой стоимости в отчете оценщика или убыток за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или уменьшено состояние несоответствия, которое ранее бы возникло вследствие использования различных основ для выгоды актива и обязательства либо применимы связанные с ними прибыли или убытки.</p> <p>В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (уровень существенности > 20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтвержденной исторической актуальной рыночной оценкой, определяется с помощью утилизированной / уцененной / уцененной рыночной стоимости, уменьшающей / увеличивающей стоимость долговых ценных бумаг с строгим контролем результатов на счетах учета прибыли и убытков.</p> <p>Если справедливая стоимость долговой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активной рыночной цены, то справедливая стоимость для определения справедливой стоимости ценной бумаги не используется. Тем не менее, основная исключительная нахождение на рынке данных, различия между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долговой ценной бумаги отражается на счетах по учету трансформации справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корпоративном отчете 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 приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменения 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>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Общество признает и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>	<p>Финансовый актив классифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив классифицируется в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем получения производных финансовых инструментов, так и путем продажи финансовых инструментов.</p> <p>По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых 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 на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменения 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 (исключая дивиденды) 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 ЗСП. Существенным признается разница 2%.</p>

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Добросовестная стоимость первоначально определяется по фактической стоимости, т.е. в сумме, уплаченной в получении (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговых дебиторской задолженности или активов по договору, связанных со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не подвержены значительному изменению факторинга, либо когда Общество применяет упрощенный подход к признанию долга, а вместо этого применяет упрощенный подход под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, независимо от момента прекращения для оценки значимого актива в отношении ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента в рамках факт-инвестинга. Амортизированная стоимость определяется с использованием линейного метода признания процентов 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 ЗСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентов дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20%. После первоначального признания стоимости денежных ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменений с учетом процентных доходов, начисленных и полученных в получении и получении с даты первоначального признания доходов ценных бумаг.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиционных, связанных с контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>В случае, если Общество осуществляет контроль над управляемым акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то такие акционерные общества учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Включены в дочерние и совместно контролируемые организации, осуществляющие контроль по обычному курсу на дату приобретения.</p> <p>В последующем на каждую отчетную дату, проводится проверка на обеспечение влияния в дочерние предприятия.</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что организация получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Актив должен иметь стоимость, которая может быть надежно оценена. Прочие активы оцениваются в сумме уплаченных за них денежных средств.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>В составе финансовых обязательств Общества, оцениваемых по амортизированной стоимости, учитываются кредиторская задолженность, кредиторская задолженность признается в момент возникновения обязательства Общества по договору или в соответствии с законодательством. Общество должно исключать финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда оно погашено, т.е. когда преддоговорная договорная обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Финансовые активы и обязательства взаимозачетываются, как бухгалтерскими. Балансы отражаются чистой валовой стоимостью в том случае, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет определенных сумм, а также намерение либо произвест взаимозачет, либо одновременно реализовать активы и урегулировать обязательства.</p>
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета деривативов			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признаваемых инструментами хеджирования)	<p>Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельность в целях хеджирования рисков.</p>
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признаваемых инструментами хеджирования)	<p>Не применяется.</p>
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в контролируемые подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признаваемых инструментами хеджирования)	<p>Не применяется.</p>
Раздел V. Категория признания и зона оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>Не применяется, т.е. нет инвестиционного имущества.</p>

11

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

15

23	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен принести Организации экономические выгоды в будущем, а именно, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд; - организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежащих оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Нематериальный актив признается в бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, уплаченная в денежной форме, включая денежные и иной формы или величину кредиторской задолженности, уплаченную или начисленную Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с требованиями Организации.</p> <p>Расходы на приобретение нематериального актива включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации (за исключением уплаченных); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - незавершенные суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретенного данного актива не превышает 20%.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База данных для каждого класса активов (стоимость, приобретенная за вычетом амортизации или стоимости переоценки за вычетом амортизации)	<p>Ка всеми нематериальными активами применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
30	МСФО (IAS) 38	Резервы для каждого класса активов с неопределенным сроком погашения и использование факта сверстности тестирования на обесценение; информация о наличии возникших транзакционных обесценения	<p>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НИА. Убыток от обесценения НИА, подлежащий признанию на дату их выявления.</p> <p>Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользование); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применение срока и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация по всем нематериальным активам нечислится линейным способом.</p> <p>Линейное амортизация по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а переоценки на более раннюю дату нет. На дату переоснащения нематериального актива в составе договорных активов, признанном для продажи, или на дату прекращения его признания.</p> <p>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисленные амортизации не приостанавливаются.</p> <p>Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и амортизируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудникам, занятых разработкой, а также на амортизацию, амортизацию по времени, амортизацию на заработную плату, амортизацию по времени, амортизацию по договорам лицензионно-правового характера, материально-производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходов, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты по отпуску, пособия по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Расходы VII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений.</p> <p>Обязательства по выплатам краткосрочных вознаграждений работникам (а также связанные с ними отчисления) Обществом подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в отчете периода, в котором начислены, а не в отчете периода фактического исполнения обязательств либо в качестве последнего отчетного периода, в котором начислены.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплатам краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, а не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве последнего отчетного периода.</p> <p>При начислении вознаграждений работникам за работу (каждый отчетный период) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работнику оказывается услуга, увеличивается будущие оплачиваемые периоды отсутствия работником на работе, на которые это работником имеет право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, увеличивается как ежегодный оплачиваемый отпуск, который подлежит выплате работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работником выданы выплаты за неиспользованный период права на получение выплат в будущем и увеличиваются величину этих обязательств.</p> <p>При начислении вознаграждений работникам за работу (каждый отчетный период) обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплатам выходных пособий работникам за работу признаются на более раннюю из следующих дат:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дату, когда Общество не имеет возможности отменить, уменьшить или выплатить указанные вознаграждения; - дату, когда Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплаты выходных пособий. <p>Срок исполнения обязательств по выплатам вознаграждений работникам и сумма бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплатам краткосрочных вознаграждений работникам Обществом законным признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (включают) при фактическом исполнении обязательств по выплатам вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплатам вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами.	Не применимо.
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета договорных активов, предназначенных для продажи.	<p>Раздел IX, Категория: признание, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</p> <p>Имущество (договорный актив или выбывающая группа) признается Обществом классифицируется как предназначено для продажи, если принимается решение Органом, увеличив его балансовую стоимость в основании за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев в качестве договорных активов, предназначенных для продажи, и на основании продаваемости 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"> - договорный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночному при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или иными уполномоченными органами Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) договорного актива; - Общество ведет поиск покупателя договорного актива, исходя из цены, которая является справедливой оценкой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменение в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. <p>Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если по истечении заданного периода активы готовы к продаже или обязательствам Общества, при условии соблюдения Общества решению о продаже (плана продажи) договорного актива.</p> <p>Договорные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года.</p> <p>В случае обратного реклассификации Общество делает корректировку своего баланса, как будто актив не продавался.</p> <p>Объект признания относится в качестве договорного актива, предназначенного для продажи, преференцией, учитывается в бухгалтерском учете Общества по меньшей мере на дату величин, которая была признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве договорного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве договорного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения).</p> <ul style="list-style-type: none"> - возмещаемая стоимость объекта определяется на дату признания решения об отступлении от продажи; - возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: <ul style="list-style-type: none"> - справедливой стоимости объекта; - суммы использования обязательства за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; - сумма использования обязательства. <p>Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, ассоциированных с объектом в ходе использования, за вычетом его выделенных по окончании срока его первоначального использования.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактически затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением затрат на добавленную стоимость и иных возмещаемых затрат. После первоначального признания Общество оценивает запасы по справедливости. При оценке Общество оценивает запасы по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой различные взаимозаменяемые однородные единицы, за исключением материалов, предназначенных для сохранения, создания и восстановления конкретных средств, Общество оценивает их по методу ФИФО. При признании этих затрат оценены запасы, не списанные на отчетную дату, производится в оценке поправку по времени приобретения.</p>
39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв - оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых есть разумная вероятность признания.</p> <p>Резерв - оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.</p> <p>Признание резерва - оценочного обязательства осуществляется в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обязательных договоров; - судебных исков; - судебных претензий; - реструктуризации; - увеличения объема платы по договору, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на законном уровне. <p>Величина резерва - оценочного обязательства определяется как сумма затрат, связанных с оценкой обязательств, в случае, если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до момента признания резерва - оценочного обязательства превышает один год. В случае, если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства превышает один год, и разрыв между стоимостью оценочных затрат на реструктурирование резерва и оценкой обязательства превышает один год, оценка затрат осуществляется в размере 20%.</p> <p>Расчет резерва - оценочного обязательства осуществляется и пересматривается в соответствии с требованиями стандарта.</p>
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, переоценки признание обязательства по аренде	<p>На дату начала аренды обязательства по договору аренды оцениваются аэриатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием первоначальной в договор аренды арендной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставкой по заемным средствам, определенной на основании prevailing market conditions. Общество использует рыночную ставку дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением изменения арендной ставки. При последующем учете обязательства по договору аренды оцениваются Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения арендной ставки или суммы арендных платежей обязательства по договору аренды переоцениваются. Переоценка осуществляется на дату изменения арендной ставки или суммы арендных платежей.</p>

17

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

Денежные средства

Таблица 5.1

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

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

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

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

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

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

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 359	0	0	4 359
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 359	0	0	4 359
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	431 123	0	0	431 123
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	431 123	0	0	431 123
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(428 335)	0	0	(428 335)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(428 335)	0	0	(428 335)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7 148	0	0	7 148
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 148	0	0	7 148

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	19	0	0	19
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19	0	0	19
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	76 401	0	0	76 401
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	76 401	0	0	76 401
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(72 061)	0	0	(72 061)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(72 061)	0	0	(72 061)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 359	0	0	4 359
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 359	0	0	4 359

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

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

Таблица 6.1

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

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

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

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

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

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

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

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

Таблица В.2

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

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

Таблица В.2

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

25

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

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

Таблица 8.4

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

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

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

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 10.2														
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Полученные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Прочие приросты финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Итого															

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

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 10.2														
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Полученные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Прочие приросты финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Итого															

28

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
		Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	19 555	0	19 555
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	19 555	0	19 555
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(842)	0	(842)
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(842)	0	(842)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(18 713)	0	(18 713)
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(18 713)	0	(18 713)

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

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
		Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовых активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(9 169)	0	(9 169)
2	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовых активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(9 169)	0	(9 169)
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	9 169	0	9 169
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	9 169	0	9 169

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

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

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

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

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

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

Таблица 12.2

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

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 115	0	0	0	0	1 115
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 115	0	0	0	0	1 115
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	77 614	0	43 063	0	5 188	125 865
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	43 063	0	5 188	48 251
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	77 614	0	0	0	0	77 614
6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(53 475)	0	(43 063)	0	(5 188)	(101 726)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	(43 063)	0	(5 188)	(48 251)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(53 475)	0	0	0	0	(53 475)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	25 254	0	0	0	0	25 254
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	25 254	0	0	0	0	25 254

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

Таблица 15.2

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

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	0	0	64	64
2	Накопленная амортизация	0	0	(28)	(28)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0	0	36	36
4	Амортизационные отчисления	0	0	(13)	(13)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	23	23
6	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	0	64	64
7	Накопленная амортизация	0	0	(41)	(41)
8	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	0	0	64	64
9	Накопленная амортизация	0	0	(41)	(41)
10	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0	0	23	23
11	Амортизационные отчисления	0	0	(13)	(13)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	11	11
13	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	0	64	64
14	Накопленная амортизация	0	0	(53)	(53)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	11	11

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

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	0	1 001	0	0	0	1 001
2	Накопленная амортизация	0	(752)	0	0	0	(752)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0	249	0	0	0	249
4	Амортизационные отчисления	0	(249)	0	0	0	(249)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	0	0	0	0
6	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	1 001	0	0	0	1 001
7	Накопленная амортизация	0	(1 001)	0	0	0	(1 001)
8	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	0	1 001	0	0	0	1 001
9	Накопленная амортизация	0	(1 001)	0	0	0	(1 001)
10	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0	0	0	0	0	0
11	Поступление	0	1 922	0	0	0	1 922
12	Амортизационные отчисления	0	(255)	0	0	0	(255)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	1 667	0	0	0	1 667
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	2 923	0	0	0	2 923
15	Накопленная амортизация	0	(1 257)	0	0	0	(1 257)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	1 667	0	0	0	1 667

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

Прочие активы

Таблица 20.1

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

Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

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

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

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

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

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2021 года и 2020 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

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

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

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

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

Таблица 32.1

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

4/21

Процентные доходы

Таблица 34.1

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

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

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

Таблица 35.1

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

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

Таблица 39.1

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

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

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

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

Расходы на персонал

Таблица 42.1

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

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

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

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

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

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

Прочие доходы

Таблица 47.1

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

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

Прочие расходы

Таблица 47.2

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

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

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

Таблица 47.1.1

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

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

Таблица 47.1.3

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

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

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

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

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

Таблица 48.2

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

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

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

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

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.				Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
		2	3	4	5		
1	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка						6
1	Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работников		176	149	0		27
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, долговые инструменты		0	0	(114)		114
3	Расчеты по страховым взносам		0	(9)	0		9
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		33	16	0		37
5	Прочее		1	1	0		0
6	Общая сумма отложенного налогового актива		210	157	(114)		167
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		210	157	(114)		167
8	Неисключенные проценты по займам		0	342	0		(342)
9	Участие в дочернем предприятии		0	4 715	0		(4 715)
10	Расчеты с покупателями и клиентами		(5 051)	(4 864)	0		(1 67)
11	Основные средства		0	37	0		(37)
12	Нематериальные активы		(5)	(5)	0		(5)
13	Запасы		0	9	0		(9)
14	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, долговые инструменты		(410)	0	(410)		0
15	Прочее		0	4	0		(4)
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства		(5 465)	224	(470)		(5 260)
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		(5 256)	381	(524)		(5 113)
18	Показанный отложенный налоговый актив		(5 256)	381	(524)		(5 113)

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	251 859
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	251 859
3	нефинансовых организаций	0	0	0	0	251 859
4	Итого	0	0	0	0	251 859

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	7 140	0	0	0	8
2	денежные средства на расчетных счетах	7 140	0	0	0	8
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	66 467	0	0	0
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	66 467	0	0	0
5	Правительства Российской Федерации	0	66 467	0	0	0
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	526	0	0	0
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	526	0	0	0

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

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 353	0	0	0	6
2	денежные средства на расчетных счетах	4 353	0	0	0	6
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	24 132	0	0	40 692
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	24 132	0	0	40 692
5	Правительства Российской Федерации	0	24 132	0	0	40 692
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	124	0	0	0
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	124	0	0	0

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

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.9

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

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

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.9

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

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

Таблица 52.12

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

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

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

Таблица 52.12

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

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

Таблица 52.13

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

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

Таблица 52.13

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

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	7 148	0	0	7 148
2	денежные средства на расчетных счетах	7 148	0	0	7 148
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	125 698	126 161	251 859
4	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	125 698	126 161	251 859
5	нефинансовых организаций	0	125 698	126 161	251 859
6	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	66 467	66 467
7	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	66 467	66 467
8	Правительства Российской Федерации	0	0	66 467	66 467
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	526	0	0	526
10	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	526	0	0	526
11	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	49 204	0	0	49 204
12	дебиторская задолженность клиентов	49 204	0	0	49 204
13	Итого активов	56 878	125 698	192 628	375 204
Раздел II. Обязательства					
14	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	500	0	0	500
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	171	0	0	171
16	прочая кредиторская задолженность	329	0	0	329
17	Итого обязательств	500	0	0	500
18	Итого разрыв ликвидности	56 378	125 698	192 628	374 704

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	4 359	0	0	4 359
2	денежные средства на расчетных счетах	4 359	0	0	4 359
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	64 824	64 824
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	64 824	64 824
5	Правительства Российской Федерации	0	0	64 824	64 824
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	124	0	0	124
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	124	0	0	124
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	25 254	0	0	25 254
9	дебиторская задолженность клиентов	25 254	0	0	25 254
10	Итого активов	29 737	0	64 824	94 561
Раздел II. Обязательства					
11	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	163	0	0	163
12	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	148	0	0	148
13	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	2	0	0	2
14	кредиторская задолженность перед депозитариями	4	0	0	4
15	прочая кредиторская задолженность	8	0	0	8
16	Итого обязательств	163	0	0	163
17	Итого разрыв ликвидности	29 574	0	64 824	94 398

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

Таблица 52.15

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

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

Таблица 52.15

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

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

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

Анализ чувствительности к рыночным индексам

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

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

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	318 326	0	0	318 326
2	финансовые активы, в том числе:	318 326	0	0	318 326
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	251 859	0	0	251 859
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	251 859	0	0	251 859
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	251 859	0	0	251 859
6	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	66 467	0	0	66 467
7	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	66 467	0	0	66 467
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	66 467	0	0	66 467

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	64 824	0	0	64 824
2	финансовые активы, в том числе:	64 824	0	0	64 824
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	64 824	0	0	64 824
4	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	64 824	0	0	64 824
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	64 824	0	0	64 824

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	7 148	0	49 730	56 878	56 878
2	денежные средства, в том числе:	7 148	0	0	7 148	7 148
3	денежные средства на расчетных счетах	7 148	0	0	7 148	7 148
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	49 730	49 730	49 730
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	526	526	526
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	526	526	526
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	49 204	49 204	49 204
8	прочая дебиторская задолженность	0	0	49 204	49 204	49 204
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	500	500	500
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	500	500	500
11	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	500	500	500
12	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	171	171	171
13	прочая кредиторская задолженность	0	0	329	329	329

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

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 359	0	25 378	29 737	29 737
2	денежные средства, в том числе:	4 359	0	0	4 359	4 359
3	денежные средства на расчетных счетах	4 359	0	0	4 359	4 359
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	25 378	25 378	25 378
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	124	124	124
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	124	124	124
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	25 254	25 254	25 254
8	прочая дебиторская задолженность	0	0	25 254	25 254	25 254
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	163	163	163
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	163	163	163
11	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	163	163	163
12	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	148	148	148
13	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	2	2	2
14	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	4	4	4
15	прочая кредиторская задолженность	0	0	8	8	8

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

Таблица 56.7

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

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

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

Таблица 56.7

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

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	526
2	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	526
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	36
4	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	36

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

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2020 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	124
2	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	124
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	17
4	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	17

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	(5 674)	0	0	(5 674)
2	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	(6 535)	(6 535)

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	(1 887)	0	0	(1 887)
2	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	(1 749)	(1 749)
3	Прочие расходы	0	(31 359)	0	0	0	0	0	(31 359)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

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

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

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

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

Генеральный директор

(должность руководителя)

22 марта 2022 г.


(подпись)



Д.С. Кулик

(инициалы, фамилия)



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 73/семьдесят три листов.
" 28 " апреля 2022 г.