

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46241501000	65296224	1107746172907	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2021 г.

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

Почтовый адрес 143002, Московская обл, Одинцово г, Западная ул, дом 7, офис 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	4 171	14 093
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		64 880	49 715
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	50 023	31 402
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	31	0
11	дебиторская задолженность	12	14 826	18 313
16	Инвестиционное имущество	17	99 430	99 430
17	Нематериальные активы	18	1 554	2 087
18	Основные средства	19	13 495	11 931
20	Отложенные налоговые активы	48	350	324
21	Прочие активы	20	3 258	2 990
22	Итого активов		187 139	180 570
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 516	1 865
30	кредиторская задолженность	26	1 516	1 865
35	Резервы – оценочные обязательства	28	8 724	0
36	Прочие обязательства	29	5 479	4 421
37	Итого обязательств		15 718	6 286
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	85 024	85 024
39	Добавочный капитал	30	24 700	20 000

45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		1 125	973
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		60 571	68 287
52	Итого капитала		171 420	174 284
53	Итого капитала и обязательств		187 139	180 570

Генеральный директор
(должность руководителя)

И.П. Грачева
(инициалы, фамилия)

18 марта 2022 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46241501000	65296224	1107746172907	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

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

Почтовый адрес 143002, Московская обл, Одинцово г, Западная ул, дом 7, офис 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		8 036	8 605
4	процентные доходы	34	1 326	992
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(1 003)	(478)
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	7 712	8 092
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	113 561	105 441
16	Расходы на персонал	42	(44 785)	(46 792)
17	Прямые операционные расходы	43	(23 164)	(12 421)
18	Процентные расходы	44	0	(46)
20	Общие и административные расходы	46	(40 652)	(28 895)
22	Прочие доходы	47	1 271	10 810
23	Прочие расходы	47	(167)	(308)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		14 099	36 394
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(5 240)	(4 280)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(5 293)	(4 275)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	53	(5)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		8 858	32 114
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		152	479

31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		152	479
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	179	563
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	(27)	(84)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		152	479
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		9 011	32 593

Генеральный директор

(должность руководителя)

И.П. Грачева

(инициалы, фамилия)

18 марта 2022 года



Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года № 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров*
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государствен ный идентификацион ный номер	регистрацион ный номер
48241501000	65296224	1107746172907	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

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

Почтовый адрес: 143002, Московская обл., Одинцово г., Западная ул., дом 7, офис 1

Код формы по ОКУД: 0420004

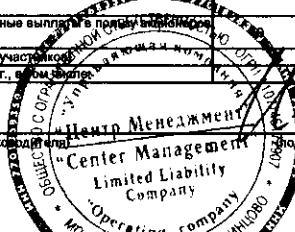
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2020 г.		85 024	30 000	0	0	0	0	0	494	0	0	0	0	0	55 713	171 231
4	Остаток на 1 января 2020 г., пересмотренный		85 024	30 000	0	0	0	0	0	494	0	0	0	0	0	55 713	171 231
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 114	32 114
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	479	0	0	0	0	0	0	479
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	479	0	0	0	0	0	0	479
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(19 540)	(19 540)
12	Прочие взносы акционеров (участников)		0	(10 000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(10 000)
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Прочие движение резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.1	Остаток на 31 декабря 2020 г.		85 024	20 000	0	0	0	0	0	973	0	0	0	0	0	68 287	174 284
15	Остаток на 1 января 2021 г.		85 024	20 000	0	0	0	0	0	973	0	0	0	0	0	68 287	174 284
16	Изменения вследствие выделенных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный		85 024	20 000	0	0	0	0	0	973	0	0	0	0	0	68 287	174 284
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 858	8 858
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	152	0	0	0	0	0	0	152
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	152	0	0	0	0	0	0	152
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(16 574)	(16 574)
26	Прочие взносы акционеров (участников)		0	4 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 700
29	Остаток на 31 декабря 2021 г.		85 024	24 700	0	0	0	0	0	1 125	0	0	0	0	0	60 571	171 420

Генеральный директор _____ И.П. Гривава
(подпись) (инициалы, фамилия)

18 марта 2022 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46241501000	65296224	1107746172907	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

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

Почтовый адрес 143002, Московская обл, Одинцово г, Западная ул, дом 7, офис 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		113 672	103 075
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(7 313)	(7 148)
5	Проценты полученные		1 375	1 425
6	Проценты уплаченные		0	(15)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(40 432)	(46 346)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(31 984)	(31 160)
11	Уплаченный налог на прибыль		(6 204)	(4 913)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(19 868)	15 937
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		9 246	30 856
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		2 040	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(5 682)	(2 209)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		190 300	177 050
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(209 000)	(185 350)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		15 048	12 511
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(7 294)	2 002
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				

34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	807
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	(10 000)
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		4 700	0
39	Выплаченные дивиденды		(16 574)	(19 540)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(11 874)	(28 733)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(9 922)	4 125
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	14 093	9 968
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	4 171	14 093

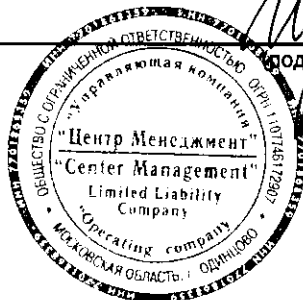
Генеральный директор

(должность руководителя)

И.П. Грачева

(инициалы, фамилия)

18 марта 2022 года



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	21-000-1-00744
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	12.08.2010 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	неприменимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Основным конечным бенефициаром Общества (с долей владения более 100%) является физическое лицо – Ира Петровна Грачева
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	неприменимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	неприменимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	неприменимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	неприменимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	143002, Московская обл, Одинцово г, Западная ул, д.7,офис 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	143002, Московская обл, Одинцово г, Западная ул, д.7,офис 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	27
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	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, управляя паевыми инвестиционными фондами закрытого типа. Основными активами фондов является недвижимое имущество. Изменения на рынке недвижимости являются значимыми для деятельности компании. Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в мире, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Нефть марки Brent подорожала выше 80 \$ за баррель впервые с октября 2018 года, то есть почти за три года, что отражает рост более чем на 30% с начала 2021 года. Высокую стоимость на нефть поддерживает рост цен на спотовый сжиженный природный газ и уголь. Из-за дефицита газа нефть может подорожать до \$120 за баррель в I квартале 2022 г. В конце сентября 2021 года началась четвертая волна коронавируса. По всей стране отмечается значительный рост новых случаев заражения. Власти, медики и ученые связывают происходящее с изменениями, которые происходят с самим вирусом COVID-19 и с отсутствием коллективного иммунитета. Минимальная отметка доллара в этом году составила 71,4981 руб., максимальным значением курса доллара стало 76,0977 руб. В четвертом квартале 2021 года восстановление экономики продолжилось. Рост индекса ВВП за 2021 год к соответствующему периоду прошлого года составил 1,8%. Во втором полугодии 2021 года снижение выдачи ипотеки обусловлено ожиданием завершения программы льготной ипотеки. Несмотря на действие программы она ограничена максимальным размером в 3 миллиона рублей и почти недоступна для Москвы. Ставки по ипотеке выросли и продолжают расти почти ежемесячно, что также отталкивает часть потенциальных заемщиков. Ключевая ставка Банка России с 20 декабря 2021 года поднялась до 8,5 %. После ажиотажа, имевшего место во второй половине 2020 и в первой половине 2021 гг., на рынок жилья приходит стагнация. Руководство компании признает, что сложившаяся ситуация может оказать влияние на осуществление финансово-хозяйственной деятельности компании и на результаты ее деятельности. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных Банком России, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
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)	Реклассификация не осуществлялась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация не осуществлялась
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	Ретроспективное применение учетной политики на начало прешествующего отчетного периода, ретроспективный пересчет или реклассификация остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок не осуществлялось

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики компании. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих	Существенное влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства отсутствуют

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании компания оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты по совершению сделки включаются в стоимость приобретения финансовых активов и обязательств. После первоначального признания в зависимости от намерений руководства, финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, либо в категорию активов, учитываемых по амортизируемой стоимости. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: 1) к Уровню 1 относятся оценки по котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, 2) к Уровню 2 - полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, которые либо прямо (например, цены), либо косвенно (например, рассчитанные на основе цен) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и 3) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных).
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	По состоянию на отчетную дату у Компании отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что компания сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В отчетном периоде изменения в Учетную политику компании не вносились.

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество ожидает, что вступление в силу нижеперечисленных изменений не окажет существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). «Доход, полученный до начала целевого использования», «Обременительные договоры – Затраты на исполнение договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 годы – поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Компании в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях, депозиты «до востребования». Денежные средства и эквиваленты подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Компания руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре, по причине незначительности отклонения по таким депозитам процентного дохода с применением метода ЭСП и процентного дохода с применением линейного метода. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на отчетную дату и за отчетный период у Компании отсутствуют финансовые активы, оцениваемые 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	По состоянию на отчетную дату и за отчетный период у Компании отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Амортизированная стоимость финансового актива рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок действия финансового актива не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, будет считаться несущественной, если не превышает порог в 20%
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	По состоянию на отчетную дату у Общества и за отчетный период у Компании отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, подрядчикам и другим кредиторам, признается в момент выдачи аванса в сумме перечисленных Компанией денежных средств. По состоянию на каждую отчетную дату Компания создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности при наличии признаков обесценения
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на отчетную дату и за отчетный период у Компании отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Компания классифицирует финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Финансовые обязательства учитываются по амортизированной стоимости по методу ЭСП. К финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, не является существенной.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются в рамках одного контрагента только в случае, если законодательно установлено право произвести взаимозачет отраженных сумм
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Компания установила следующие критерии для разграничения инвестиционного имущества от недвижимости, занимаемой владельцем, и имущества, предназначенного для продажи: если инвестиционная недвижимость занимает владелец, она переводится в категорию основных средств. В случае, когда объект недвижимости частично занят Компанией, а частично сдается в аренду, Компания признает объект как инвестиционная собственность в части, сданной в аренду. При этом должен соблюдаться критерий: часть, сданная в аренду, может быть отчуждена при желании или необходимости. В тех случаях, когда отчуждение сдаваемой в аренду части невозможно, такая часть не признается в качестве инвестиционной собственности. Если площадь, занимаемая Компанией не превышает 10% от общей площади объекта, данный объект недвижимости учитывается, как инвестиционный объект
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и	Оценка объектов инвестиционного имущества базируется исключительно на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств Компании оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация учитывает моральный и физический износ основных средств и рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости в течение следующих расчетных сроков полезного использования активов
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Срок полезного использования объекта основных средств определяется в месяцах. Оценочный срок полезного использования (максимум): здания и сооружения 361 мес, транспортные средства 85 мес, компьютерное и офисное оборудование 60 мес, прочие основные средства 36 мес.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	В целях бухгалтерского учета нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Компания установила следующие группы нематериальных активов: компьютерное программное обеспечение; Авторские права; Патенты; Деловая репутация; Сайты; Видеоролики.
----	---------------	---	---

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Фонда оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	неприменимо
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Все нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования. Сроки полезного использования в разрезе видов нематериальных активов: исключительные права на программное обеспечение, если срок права не установлен - 5 лет; лицензии, если срок действия лицензии не установлен - 5 лет; патенты, если срок действия патента не установлен - 20 лет; товарные знаки, бренды (за исключением, созданных самой Компанией) - 10 лет; сайты, видеоролики - 5 лет; деловая репутация - 20 лет; прочие нематериальные активы, если срок права не установлен - 3 года
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	неприменимо
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Начисление заработной платы, взносов в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения, фитнес-клубов, детских садов) проводится в том периоде, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны. Компания не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	неприменимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	неприменимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	неприменимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	По состоянию на отчетную дату и за отчетный период у Компании отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Первоначальной стоимостью запасов, признается сумма фактических затрат Компании на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости в сумме фактических затрат Компании на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая НДС и иные невозмещаемые налоги; по чистой цене продажи. Компания применяет метод оценки запасов ФИФО.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Резервы отражаются в отчетности при возникновении у Компании обязательств до отчетной даты. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Компании потребуются отток экономических ресурсов, и сумма обязательств может быть оценена с достаточной степенью надежности

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде в случае, если аренда классифицирована как долгосрочная. В целях определения срока аренды учитывается минимальный планируемый срок аренды (неподлежащий досрочному прекращению период плюс оценка опциона на продление договора). Ежегодно по состоянию на отчетную дату Общество производит пересмотр срока аренды или изменение оценки опциона на продление договора. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, раскрываемая на сайте Банка России. По состоянию на отчетную дату и за отчетный период у Компании отсутствуют обязательства по долгосрочной аренде.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В случае если Компания принимает решение не применять требования МСФО (IFRS) 16 в отношении краткосрочной аренды либо аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, Компания признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. После первоначального признания кредиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев оценивается по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости в соответствии с законодательством РФ, уставный капитал Компании складывается из номинальной стоимости доли его участника
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	неприменимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	неприменимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании "события после отчетной даты". Размер дивидендов рассчитывается на основании чистой прибыли Компании, выплата дивидендов осуществляется из чистой прибыли Компании, посчитанной в соответствии с ОСБУ

Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		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 в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	4 171	0	4 171	14 093	0	14 093
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочее	0	0	0	0	0	0
6	Итого	4 171	0	4 171	14 093	0	14 093

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в трёх кредитных организациях (на 31.12.2020 года в трёх кредитных организациях) с общей суммой средств, превышающей 4 171 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 4 171 тысяч рублей (31.12.2020 года 14 093 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2020 года 100 процентов).

5.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют (на 31.12.2020 года отсутствуют).

5.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

5.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	4 171	14 093
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее		
5	Итого	4 171	14 093

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2021г.**

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:	14 093	0	0	14 093
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 093	0	0	14 093
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	340 687	0	0	340 687
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	340 687	0	0	340 687
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(350 609)	0	0	(350 609)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(350 609)	0	0	(350 609)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 171	0	0	4 171
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 171	0	0	4 171

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2020г.**

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:	9 968	0	0	9 968
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 968	0	0	9 968
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	328 788	0	0	328 788
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	328 788	0	0	328 788
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(324 664)	0	0	(324 664)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(324 664)	0	0	(324 664)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	14 093	0	0	14 093
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 093	0	0	14 093

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 023	0	50 023	31 402	0	31 402
13	Итого	50 023	0	50 023	31 402	0	31 402

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации (на 31.12.2020 года в одной кредитной организации) с общей суммой средств, превышающей 50 023 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 50 023 тысяч рублей (на 31.12.2020 года 31 402 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2020 года 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 2021-12-31 года отсутствуют (на 2020-12-31 года отсутствуют).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

Таблица 10.2

[illegible]

Таблица 10.2

[illegible]

**Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2021 г.**

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин 2,23%/Макс 6,36%	11 дн-91 дн	Мин 2,05%/Макс 3,68%	9 дн -183 дн

**Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2020 г.**

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин 2,05%/Макс 3,68%	9 дн -183 дн	Мин 3,0%/Макс 5,66%	32 дн-365 дн
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
5	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	31	0	31	0	0	0
8	Итого	31	0	31	0	0	0

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

11.1.2. По состоянию на 31.12.2021 года в составе займов выданных и прочих размещенных средств активы с просроченным сроком востребования отсутствуют (на 31.12.2020 года отсутствовали)

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	32	0	32
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	32	0	32
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	31	0	31
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	31	0	31

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	1 057	0	1 057
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	1 057	0	1 057
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(1 057)	0	(1 057)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(1 057)	0	(1 057)

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	11 786	55	11 731	12 810	42	12 768
6	Прочая дебиторская задолженность	4 434	1 339	3 095	6 068	523	5 545
7	Итого	16 220	1 394	14 826	18 879	566	18 313

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 10 893 тысяч рублей (на 31.12.2020 г. 11 005 тысяч рублей), и задолженностью по предоставлению помещений в аренду.

12.1.2. В составе прочей дебиторской задолженности отражена задолженность по гарантийным обязательствам по договорам купли-продажи объектов недвижимости, заключенных между паевыми инвестиционными фондами и органами местного самоуправления, превышающая 5% от суммы общей дебиторской задолженности.

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 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:	12 810	0	0	0	6 068	18 879
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	12 810	0	0	0	6 068	18 879
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	131 037	0	0	0	15 553	146 590
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	131 037	0	0	0	15 553	146 590
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(132 062)	0	0	0	(17 188)	(149 249)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(132 062)	0	0	0	(17 188)	(149 249)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	11 786	0	0	0	4 434	16 220
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 786	0	0	0	4 434	16 220

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 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:	8 722	0	0	0	17 677	26 400
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	8 722	0	0	0	17 677	26 400
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	120 846	0	0	0	13 683	134 530
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	120 846	0	0	0	13 683	134 530
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(116 759)	0	0	0	(25 292)	(142 051)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(116 759)	0	0	0	(25 292)	(142 051)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	12 810	0	0	0	6 068	18 879
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	12 810	0	0	0	6 068	18 879

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	42	0	0	0	523	566
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	42	0	0	0	523	566
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	623	0	0	0	1 579	2 202
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	623	0	0	0	1 579	2 202
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(611)	0	0	0	(763)	(1 374)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(611)	0	0	0	(763)	(1 374)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	55	0	0	0	1 339	1 394
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	55	0	0	0	1 339	1 394

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8	0	0	0	267	275
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	8	0	0	0	267	275
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	219	0	0	0	442	661
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	219	0	0	0	442	661
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(185)	0	0	0	(186)	(370)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(185)	0	0	0	(186)	(370)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	42	0	0	0	523	566
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	42	0	0	0	523	566

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	99 000	0	99 000
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	430	0	430
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	99 430	0	99 430
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	99 430	0	99 430
20	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	99 430	0	99 430

17.1.1. Оценка инвестиционного имущества производится один раз в год по состоянию на 31.12.2021 года по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации.

17.1.2. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки: метод прямого сравнения продаж, метода дисконтирования денежных потоков, данные сборников УПВС

17.1.3. Поступления инвестиционного имущества не включают капитализированные затраты по займам по состоянию на 31.12.2021 года

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	14 932	14 821
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(7 220)	(7 159)
4	Прочее	0	430
5	Итого	7 712	8 092

По состоянию на 31.12.2021 года объекты инвестиционного имущества, отраженные в сумме 99 430 тысяч рублей (на 31.12.2020 г. 99 430 тысяч рублей), не были предоставлены в качестве обеспечения третьим сторонам по прочим заемным средствам.

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

Таблица 17.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	99 430	99 430
4	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У		
5	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	99 430	99 430

17.4.1. На 31.12.2021 года объекты инвестиционного имущества с балансовой стоимостью 99 430 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 99 430 тысяч рублей) на конец отчетного периода были полностью завершены и находились в использовании. Для продолжения эксплуатации объектов инвестиционного имущества необходимо, чтобы эти объекты соответствовали требованиям законодательства Российской Федерации в области здравоохранения и охраны труда, а также охраны окружающей среды, подлежащим постоянной оценке со стороны предприятия и периодическим проверкам независимых органов надзора. Руководство считает, что законченные объекты инвестиционного имущества некредитной финансовой организации отвечают всем применимым требованиям и на основании опыта прошлых лет можно предположить, что эти объекты будут утверждены к постоянному использованию.

17.4.2. По состоянию на 2021-12-31 года объекты инвестиционного имущества, отраженные в сумме 99 430 тысяч рублей (на 2020-12-31 года: 99 430 тысяч рублей), не были предоставлены в качестве обеспечения третьим сторонам по займам и прочим привлеченным средствам.

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 31 декабря 2019 г.	0	0	2 664	2 664
2	Накопленная амортизация	0	0	(44)	(44)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0	0	2 620	2 620
8	Амортизационные отчисления	0	0	(533)	(533)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	2 087	2 087
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	0	2 664	2 664
15	Накопленная амортизация	0	0	(577)	(577)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	0	2 664	2 664
15.2	Накопленная амортизация	0	0	(577)	(577)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	2 087	2 087
21	Амортизационные отчисления	0	0	(533)	(533)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	1 554	1 554
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	0	2 664	2 664
28	Накопленная амортизация	0	0	(1 110)	(1 110)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	1 554	1 554

18.1.1. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной использования в 2021 году не было (в 2020 году не было)

18.1.2. Поступления нематериальных активов в 2021 году отсутствуют (в 2020 году отсутствуют)

18.1.3 Переоценка нематериальных активов не производилась. Изменение стоимости нематериальных активов в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	6 422	2 300	0	3 098	3 111	14 932
2	Накопленная амортизация	(717)	(773)	0	(789)	(785)	(3 064)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	5 706	1 528	0	2 308	2 326	11 868
4	Поступление	0	0	0	0	1 869	1 869
9	Амортизационные отчисления	480	(499)	0	(620)	(761)	(1 399)
12	Переоценка	563	0	0	0	0	563
13	Прочее	(970)	0	0	0	0	(970)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	5 779	1 029	0	1 689	3 434	11 931
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	5 856	2 300	0	3 098	4 980	16 235
16	Накопленная амортизация	(77)	(1 271)	0	(1 409)	(1 547)	(4 304)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	5 856	2 300	0	3 098	4 980	16 235
16.2	Накопленная амортизация	(77)	(1 271)	0	(1 409)	(1 547)	(4 304)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	5 779	1 029	0	1 689	3 434	11 931
18	Поступление	0	0	(131)	5 551	131	5 551
20	Передача	0	0	0	(3 098)	0	(3 098)
23	Амортизационные отчисления	(245)	(441)	0	464	(977)	(1 198)
26	Переоценка	179	0	0	0	0	179
27	Прочее	0	0	131	0	0	131
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	5 713	589	0	4 606	2 588	13 495
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	5 856	1 416	0	5 551	4 630	17 453
30	Накопленная амортизация	(143)	(828)	0	(945)	(2 042)	(3 958)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	5 713	589	0	4 606	2 588	13 495

19.1.1. По мнению руководства Компании балансовая стоимость основных средств совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения в 2021 году не наблюдалось (в 2020 году не наблюдалось)

19.1.2. Незавершенное строительство в 2021 году отсутствовало (в 2020 году отсутствовало)

19.1.3. Здания и сооружения были оценены независимым оценщиком по состоянию на 2021-12-31 года. Оценка выполнялась независимой организацией профессиональных оценщиков ООО "Сургутское бюро оценки". Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки: метод прямого сравнения продаж, метод дисконтирования денежных потоков.

19.1.4. В 2021 году в связи отсутствием информации об исходных данных, используемых при оценке справедливой стоимости основных средств, в сумме 3 876 тысяч рублей, был присвоен 3 уровень иерархии справедливой стоимости. В 2021 году исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанных основных средств, в сумме 3 876 тысяч рублей были отнесены к 3 уровню иерархии справедливой стоимости.

19.1.5. В остаточную стоимость зданий и сооружений включена сумма 179 тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий и сооружений. На конец отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме 27 тысяч рублей было рассчитано в отношении данной переоценки зданий и сооружений по справедливой стоимости и отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах. В случае если здания были бы отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на 31.12.2021 составила бы 3 697 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 3 313 тысяч рублей).

19.1.6. Основные средства в сумме 13 495 тысяч рублей в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

**Сверка балансовой стоимости основных средств,
отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной
стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы
сформировалась, если бы они отражались по стоимости
приобретения за вычетом накопленной амортизации**

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	3 876	3 876
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	1 323	1 144
3	Отложенный налог по переоценке	199	172
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	2 553	2 732

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021				На 31.12.2020			
		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	0	0	0		161	0	161	
2	Расчеты с персоналом	0	0	0		647	0	647	
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0		67	0	67	
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 178	104	3 074		1 798	16	1 782	
6	Запасы	184	0	184		333	0	333	
11	Итого	3 362	104	3 258		3 006	16	2 990	

20.1.1. По строке "расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражены авансы (предоплаты) уплаченные в сумме 2 626 тыс рублей (в том числе за программные обеспечения, сертификаты, подписку на периодические издания, оказание услуг по пересмотру кадастровой стоимости объектов недвижимости, оказание услуг по доступу к информационно-правовым программам и прочее). На 31.12.2020 года 1 585 тысяч рублей.

**Анализ изменений запасов
за 2021 г.**

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 31.12.2019 в том числе:	0	0	658	0	0	658
2	стоимость (или оценка)	0	0	658	0	0	658
4	Поступление (создание)	62	0	6 286	0	0	6 347
7	Выбытие	0	0	(584)	0	0	(584)
8	Признание в составе расходов	(62)	0	(6 026)	0	0	(6 087)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2020 в том числе:	0	0	333	0	0	333
13	стоимость (или оценка)	0	0	333	0	0	333
15	Балансовая стоимость на 31.12.2020 в том числе:	0	0	333	0	0	333
16	стоимость (или оценка)	0	0	333	0	0	333
18	Поступление (создание)	0	0	3 687	0	184	3 871
21	Выбытие	0	0	(560)	0	0	(560)
22	Признание в составе расходов	0	0	(3 461)	0	0	(3 461)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 в том числе:	0	0	0	0	184	184
27	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	184	184

20.2.1. Первоначальной стоимостью запасов, признается сумма фактических затрат Компании на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости в сумме фактических затрат Компании на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая НДС и иные невозмещаемые налоги; по чистой цене продажи. Компания применяет метод оценки запасов ФИФО. По состоянию на 2021-12-31 в составе запасов отражены товары, предназначенные для продажи в сумме 184 тысяч рублей.

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2020	0	16	0	0	0	16
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	88	0	0	0	88
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021	0	104	0	0	0	104

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2019	0	14	0	0	0	14
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	2	0	0	0	2
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020	0	16	0	0	0	16

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	1 516	1 865
20	Итого	1 516	1 865

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

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

По строке 19 "прочая кредиторская задолженность" по состоянию на 31.12.2021 года отражена задолженность за транспортные услуги в сумме 160 тысяч рублей, потребленную электроэнергию в сумме 200 тысяч рублей, за услуги по онлайн-регистрации ДКП в сумме 1 143 тысяч рублей (по состоянию на 31.12.2020 года за транспортные услуги в сумме 73 тысяч рублей, за коммунальные расходы 249 тысяч рублей, за услуги по онлайн-регистрации ДКП в сумме 1 011 тысяч рублей, за услуги по оценке объектов 100 тысяч рублей, за медуслуги 53 тысяч рублей, за потребленную электроэнергию и охрану 347 тысяч рублей)

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
2	Создание резервов	0	8 724	0	0	8 724
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	8 724	0	0	8 724

28.1.1. Некредитная финансовая организация не создавала налоговые резервы в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.

28.1.2. Некредитная финансовая организация создала резервы по судебным рискам в размере 8 724 тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении некредитной финансовой организации Администрацией городского поселения Белый Яр по вопросу нарушения сроков получения разрешительной документации (разрешения на строительство и ввод объекта в эксплуатацию). Ожидается, что остаток за 2021 год будет использован до конца 2022 года. По мнению некредитной финансовой организации, получившей соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1 023	0
3	Расчеты по социальному страхованию	904	436
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 176	2 871
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	377	1 114
11	Итого	5 479	4 421

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2020 г.	0	850	0	0	0	85 024
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
3	Прочее	0	0	0	0	0	0
4	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У						
4.1	Остаток на 31 декабря 2020 г.						
5	На 1 января 2021 г.	0	850	0	0	0	85 024
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
8	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У						
9	На 31 декабря 2021 г.	0	850	0	0	0	85 024

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 года составляет 85 024 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 85 024 тысяч рублей).

По состоянию на 31.12.2021 года уставный капитал некредитной финансовой организации полностью оплачен. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Привилегированных акций Компания не имеет.

Управление капиталом

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 28 005 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 38 279 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 39 209 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 326	992
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 259	935
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	32	35
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	36	21
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	1 326	992

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	0	0	566	566
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	828	828
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	0	0	1 394	1 394

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	0	0	275	275
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	291	291
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	0	0	566	566

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

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	14 932	14 821
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	0	430
3	Расходы на ремонт	0	0
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	0	0
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества	0	0
6	Расходы на содержание имущества	(7 220)	(7 159)
7	Амортизация недвижимости	0	0
7.1	Прочее	0	0
8	Итого	7 712	8 092

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0

37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	113 561	105 441
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
48	Итого	113 561	105 441
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	113 561	105 441

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	38 300	39 004
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 122	7 247
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	0
5	Прочее	363	541
6	Итого	44 785	46 792

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2021 и 2020 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 6 122 тысяч рублей (за 2020 год: 7 247 тысяч рублей).

Прочие расходы на содержание управленческого персонала за 2021 год составили 363 тыс. рублей и включают в себя: расходы от операций по списанию стоимости питьевой и минеральной воды, чая, кофе, сливок, приобретаемых для управленческого персонала НФО; расходы по проведению анализов на коронавирус методом ПЦР для сотрудников компании.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	0	0
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0
6	Биржевые сборы	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	23 164	12 421
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0
10	Расходы на технические услуги	0	0
11	Прочее	0	0
12	Итого	23 164	12 421

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	46
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
5	По обязательствам по аренде	0	0
6	Прочие процентные расходы	0	0
7	Итого	0	46

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 184	1 073
2	Амортизация основных средств	2 711	2 636
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	533	533
4	Расходы по аренде	5 780	2 983
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 930	917
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	320	320
7	Расходы по страхованию	17	28
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	13 758	11 640
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	8 724	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	1 027	1 612
13	Командировочные расходы	20	175
14	Штрафы, пени	127	19
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	251	245
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	72	58
17	Прочие административные расходы	4 199	6 656
18	Итого	40 652	28 895

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 2021 года 7 220 тысяч рублей (за 2020 год: 7 159 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, услугами КПП. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, за 2021 год отсутствуют (за 2020 год: отсутствуют).

46.1.2. В составе прочих административных расходов отражены расходы по списанию запасов, канцтоваров в 2021 году в сумме 2 728 тысяч рублей (в 2020 году - 4 731 тысяч рублей) прочие организационные управленческие расходы в 2021 году 1 065 тысяч рублей (в 2020 году 1 432 тысяч рублей); плата за права пользования программным обеспечением в 2021 году 405 тысяч рублей (в 2020 году 493 тысяч рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	9
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	0
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	10 789
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
8	Прочие доходы	1 271	12
9	Итого	1 271	10 810

47.1.1 По строке "Прочие доходы" отражена в 2021 году сумма восстановленного гарантийного обеспечения обязательств по договорам купли-продажи квартир, заключенных между паевым инвестиционным фондом и ДМИ города Нефтеюганска в сумме 1176 тысяч рублей, доход в сумме 50 тысяч рублей по решению суда по делу №А75-7758/20 от 24.08.2021 с ХАНТЫ-МАНСКИЙСКОЕ УФАС РОССИИ (в 2020 году доход от списания обязательств и не востребовавшейся кредиторской задолженности в сумме 9 тысяч рублей).

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует здание для осуществления своей деятельности. В соответствии с МСФО 16 "Аренда" Компания признает арендные платежи по такому договору в качестве расходов линейным методом в течение срока аренды
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения по условиям договора определены арендодателем и касаются целевого использования, запрет на субаренду и иное использование в пользу третьих лиц.
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствуют
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	отсутствуют
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	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 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	7 690	3 690
2	проценты уплаченные	0	31
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	7 690	3 659
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	0	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	0	0
7	Итого отток денежных средств	7 690	3 690

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Общество предоставляет собственные помещения в аренду с целью получения дохода. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Управление рисками осуществляется следующим образом: предоплата за текущий месяц; большой размер неустойки за просрочку внесения арендной платы; возможность расторжения в одностороннем порядке в случае любых нарушений прав арендодателя; штраф за несвоевременный возврат объекта аренды; поручительство руководителя или собственника арендатора за исполнения обязательств арендатора; запрет на сдачу в субаренду без согласия арендодателя; регулярный контроль за физическим состоянием Объекта аренды.
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	отсутствуют
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	отсутствуют
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	отсутствуют
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	отсутствуют
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют

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

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	1 473	1 235
2	От 1 года до 2 лет	0	0
3	От 2 лет до 3 лет	0	0
4	От 3 лет до 4 лет	0	0
5	От 4 лет до 5 лет	0	0
6	Более 5 лет	0	0
7	Итого	1 473	1 235

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	123	55
5	Прочие расходы	45	253
6	Итого	167	308

47.2.1 По строке "прочие расходы" отражены в 2021 году прочие хозяйственные расходы в сумме 44 тысяч рублей (в 2020 году призовой комплект участника рейтинговой программы "ЛИДЕР ОТРАСЛИ 2019" в сумме 54 тысяч рублей, подарочные наборы в сумме 199 тысяч рублей)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 293	4 275
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-26	89
4	Итого, в том числе:	5 267	4 364
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	27	84
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 240	4 280

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в году составляет 15 процентов (в году: 15 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	14 099	36 394
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 15%; 2020 год: 15%)	2 115	5 459
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	3 125	-1 179
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	3 125	-1 179
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 240	4 280

На 31.12.2021 года отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы (на 31.12.2020 года: отсутствуют)

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	На 01.01.2021
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	549	53	0	0	496
2	Прочее	0	0	0	0	0
3	Общая сумма отложенного налогового актива	549	53	0	0	496
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0	0
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	549	53	0	0	496
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
6	Основные средства	(199)	0	(27)	0	(172)
7	Прочее	0	0	0	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(199)	0	(27)	0	(172)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	350	53	(27)	0	324
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	350	53	(27)	0	324

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	На 01.01.2020
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Вексель кредитной организации	0	(5)	0	0	5
2	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	496	0	0	0	496
3	Прочее	0	0	0	0	0
4	Общая сумма отложенного налогового актива	496	(5)	0	0	501
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0	0
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	496	(5)	0	0	501
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
7	Основные средства	(172)	0	(84)	0	(87)
8	Прочее	0	0	0	0	0
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(172)	0	(84)	0	(87)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	324	(5)	(84)	0	414
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	324	(5)	(84)	0	414

Дивиденды

Номер строки	Наименование показателя				
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на	0	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	16 574	0	19 540	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(16 574)	0	(19 540)	0
4	Дивиденды к выплате на	0	0	0	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0

49.1.1. Все дивиденды объявлены и будут выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с ОСБУ, за 2021 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 8 858 тысяч рублей (за 2020 год 32 593 тысяч рублей). При этом отчисления в резервный фонд из нераспределенной прибыли некредитной финансовой организации не производятся в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	50 023	0	0	0	0	50 023
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	50 023	0	0	0	0	50 023
49	Итого	50 023	0	0	0	0	50 023

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	31 402	0	0	0	0	31 402
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 402	0	0	0	0	31 402
49	Итого	31 402	0	0	0	0	31 402

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

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	31	0	0	0	0	31
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	31	0	0	0	0	31
33	Итого	31	0	0	0	0	31

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	13 852	31	101	0	843	14 826
2	дебиторская задолженность клиентов	11 600	31	101	0	0	11 731
6	прочая дебиторская задолженность	2 252	0	0	0	843	3 095
25	Итого	13 852	31	101	0	843	14 826

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
		17 942	265	18	0	87	18 313
2	дебиторская задолженность клиентов	12 479	265	18	0	6	12 768
6	прочая дебиторская задолженность	5 464	0	0	0	81	5 545
25	Итого	17 942	265	18	0	87	18 313

**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:					
2	денежные средства на расчетных счетах	4 171	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 023	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	50 023	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов	2	0	0	0	14 824
43	прочая дебиторская задолженность	1	0	0	0	11 730
						3 094

**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:	14 093	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	14 093	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 402	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 402	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3	0	0	0	18 310
39	дебиторская задолженность клиентов	1	0	0	0	12 767
43	прочая дебиторская задолженность	1	0	0	0	5 544

**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	4 171	0	0	4 171
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 880	0	0	64 880
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	50 023	0	0	50 023
10	займы выданные и прочие размещенные средства	31	0	0	31
11	дебиторская задолженность	14 826	0	0	14 826
17	Итого активов	69 051	0	0	69 051
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 516	0	0	1 516
25	кредиторская задолженность	1 516	0	0	1 516
27	Прочие обязательства	5 479	0	0	5 479
28	Итого обязательств	6 995	0	0	6 995
29	Чистая балансовая позиция	62 056	0	0	62 056

**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	14 093	0	0	14 093
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 715	0	0	49 715
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 402	0	0	31 402
11	дебиторская задолженность	18 313	0	0	18 313
16	Прочие активы	2 990	0	0	2 990
17	Итого активов	66 798	0	0	66 798
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 865	0	0	1 865
25	кредиторская задолженность	1 865	0	0	1 865
27	Прочие обязательства	4 421	0	0	4 421
28	Итого обязательств	6 286	0	0	6 286
29	Чистая балансовая позиция	60 512	0	0	60 512

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 516	0	0	0	0	0	0	0	1 516
40	прочая кредиторская задолженность	1 516	0	0	0	0	0	0	0	1 516
42	Итого обязательства	1 516	0	0	0	0	0	0	0	1 516

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 865	0	0	0	0	0	0	0	1 865
40	прочая кредиторская задолженность	1 865	0	0	0	0	0	0	0	1 865
42	Итого обязательств	1 865	0	0	0	0	0	0	0	1 865

**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:	4 171	0	0	4 171
2	денежные средства на расчетных счетах	4 171	0	0	4 171
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 023	0	0	50 023
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	50 023	0	0	50 023
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31	0	0	31
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	31	0	0	31
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13 143	0	1 683	14 826
65	дебиторская задолженность клиентов	11 731	0	0	11 731
69	прочая дебиторская задолженность	1 411	0	1 683	3 095
71	Итого активов	67 368	0	1 683	69 051
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 516	0	0	1 516
111	прочая кредиторская задолженность	1 516	0	0	1 516
113	Итого обязательств	1 516	0	0	1 516
114	Итого разрыв ликвидности	65 852	0	1 683	67 535

**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:	14 093	0	0	14 093
2	денежные средства на расчетных счетах	14 093	0	0	14 093
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 402	0	0	31 402
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 402	0	0	31 402
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	14 398	0	3 915	18 313
65	дебиторская задолженность клиентов	12 768	0	0	12 768
69	прочая дебиторская задолженность	1 630	0	3 915	5 545
71	Итого активов	59 894	0	3 915	63 808
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 865	0	0	1 865
111	прочая кредиторская задолженность	1 865	0	0	1 865
113	Итого обязательств	1 865	0	0	1 865
114	Итого разрыв ликвидности	58 028	0	3 915	61 943

**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	4 171	0	0	0	4 171
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 880	0	0	0	64 880
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	50 023	0	0	0	50 023
10	займы выданные и прочие размещенные средства	31	0	0	0	31
11	дебиторская задолженность	14 826	0	0	0	14 826
16	Итого активов	69 051	0	0	0	69 051
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 516	0	0	0	1 516
24	кредиторская задолженность	1 516	0	0	0	1 516
25.1	Прочие обязательства	5 479	0	0	0	5 479
26	Итого обязательств	6 995	0	0	0	6 995
27	Чистая балансовая позиция	62 056	0	0	0	62 056

**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	14 093	0	0	0	14 093
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	49 715	0	0	0	49 715
11	дебиторская задолженность	31 402	0	0	0	31 402
15.1	Прочие активы	18 313	0	0	0	18 313
16	Итого активов	2 990	0	0	0	2 990
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
24	кредиторская задолженность	1 865	0	0	0	1 865
25.1	Прочие обязательства	4 421	0	0	0	4 421
26	Итого обязательств	6 286	0	0	0	6 286
27	Чистая балансовая позиция	60 512	0	0	0	60 512

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	5,00	-5,00	66,321/-66,321	8571,018/-8571,018

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	5,00	-5,00	49,582/-49,582	8714,184/-8714,184

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым
относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	99 430	99 430
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	99 430	99 430
87	инвестиционное имущество	0	0	99 430	99 430

56.1.1. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	99 430	99 430
87	инвестиционное имущество	0	0	99 430	99 430

56.1.1. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2021 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	99 430	99 430	0	0	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	99 430	99 430	0	0	0	0
87	инвестиционное имущество	99 430	99 430	0	0	0	0

56.3.1. В течение 2021 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение 2020 года: не происходило).

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	99 430	99 430	0	0	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	99 430	99 430	0	0	0	0
87	инвестиционное имущество	99 430	99 430	0	0	0	0

56.3.1. В течение 2020 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение 2019 года: не происходило).

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 171	50 023	14 857	69 051	69 051
2	денежные средства, в том числе:	4 171	0	0	4 171	4 171
5	денежные средства на расчетных счетах	4 171	0	0	4 171	4 171
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	50 023	14 857	64 880	64 880
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	50 023	0	50 023	50 023
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	50 023	0	50 023	50 023
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	31	31	31
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	31	31	31
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	14 826	14 826	14 826
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	11 731	11 731	11 731
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	3 095	3 095	3 095
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	1 516	1 516	1 516
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 516	1 516	1 516
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 516	1 516	1 516
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	1 516	1 516	1 516

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	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:	14 093	31 402	18 313	63 808	63 808
2	денежные средства, в том числе:	14 093	0	0	14 093	14 093
5	денежные средства на расчетных счетах	14 093	0	0	14 093	14 093
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	31 402	18 313	49 715	49 715
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	31 402	0	31 402	31 402
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	31 402	0	31 402	31 402
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	18 313	18 313	18 313
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	12 768	12 768	12 768
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	5 545	5 545	5 545
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	1 865	1 865	1 865
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 865	1 865	1 865
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 865	1 865	1 865
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	1 865	1 865	1 865

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	31	0	0	31
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	31	0	0	31
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	92	0	0	92

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими учредителями, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: предоставление процентных займов, расходы на ключевой управленческий персонал. К ключевому управленческому персоналу Общество относит исполнительный орган. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон отсутствуют на 31.12.2021 года (на 31.12.2020 года: отсутствуют).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам на 31.12.2021 года отсутствуют (на 31.12.2020 года: отсутствуют).

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими учредителями, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: предоставление процентных займов, расходы на ключевой управленческий персонал. К ключевому управленческому персоналу Общество относит исполнительный орган. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон отсутствуют на 31.12.2020 года (на 31.12.2019 года: отсутствуют).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам отсутствуют на 31.12.2020 года (на 31.12.2019 года: отсутствуют).

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	31	0	0	31
4	процентные доходы	0	0	0	0	31	0	0	31
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	3 525	0	0	3 525

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	7	0	0	7
4	процентные доходы	0	0	0	0	7	0	0	7
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	3 543	0	0	3 543

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 525	3 543

58.3.1. В 2021 году некредитная финансовая организация не выкупала собственные акции (в 2020 году не выкупала собственные акции)

58.3.2. По строке краткосрочные вознаграждения отражена сумма начисленного вознаграждения ключевому управленческому персоналу.

События после окончания отчетного периода

У Общества возникают существенные события хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности, которые произошли после окончания отчетного периода.

В феврале 2022 года признание независимости Донецкой и Луганской народных республик, начало военной спецоперации в Украине, введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии и других недружественных стран, а также ответных санкций введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, существенным колебаниям обменного курса рубля к доллару и евро. Оценить последствия введенных санкций в будущем в перспективе представляется затруднительным.

Руководство общества внимательно следит за ситуаций на рынке и считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости общества в текущих условиях.