



**БАЛАНС**

консультационная группа

630132, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1. Тел./факс: (383) 319-18-97.  
E-mail: info@balans.ru, http://www.balans.ru

Исходящий № 113  
от «23» марта 2022 года

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру  
Акционерного общества  
«Управляющая компания Мономах»

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Управляющая компания Мономах» (ОГРН 1085473000018, офис 355, дом 2/2, пр. Академика Лаврентьева, Новосибирск, 630090), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год, примечаний к годовой бухгалтерской отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Управляющая компания Мономах» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций.

## **Основание для выражения мнения**

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

### **Ответственность руководства и единственного акционера аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

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

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

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

В.В. Кизь

Генеральный директор АО КГ «Баланс»,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОИНЗ 21606045107)



**Аудиторская организация:**

Акционерное общество Консультационная группа «Баланс»

ОГРН 1025402453020

630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1,  
подъезд 1, этаж 4

ОИНЗ 11606046546

«23» марта 2022 года

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401384000	40425034	1085473000018	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2021 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	42,23	58,28
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		23 140,12	29 722,76
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	23 140,12	29 722,76
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 803,81	3 273,71
5	средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах:	10	1 057,33	2 810,83
6	дебиторская задолженность	12	746,48	462,88
7	Нематериальные активы	18	11,77	15,21
8	Основные средства	19	3 099,70	3 142,32
9	Требования по текущему налогу на прибыль	48	58,95	130,36
10	Отложенные налоговые активы	48	1 832,34	838,45
11	Прочие активы	20	137,16	134,50
12	<b>Итого активов</b>		<b>29 926,08</b>	<b>37 315,58</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 281,25	3 262,64
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 223,84	3 170,17
15	кредиторская задолженность	26	57,41	92,48
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	25,03	62,95
17	Отложенные налоговые обязательства	48	1 098,83	2 176,47
18	Прочие обязательства	29	1 028,54	600,02
19	<b>Итого обязательств</b>		<b>5 433,46</b>	<b>6 302,09</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
20	Уставный капитал	30	20 000,00	20 000,00
21	Добавочный капитал	30	19 989,00	19 989,00
22	Резервный капитал	30	3 333,35	3 333,35
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(18 829,73)	(12 308,86)
24	<b>Итого капитала</b>		<b>24 492,62</b>	<b>31 013,49</b>
25	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>29 926,08</b>	<b>37 315,58</b>

Генеральный директор

(должность руководителя)

Бавун Т. А.

(подпись, фамилия)

Дата подписи

02.03.2022



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по OKATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401384000	40425034	1005473000018	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(532,56)	7 977,42
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(2 062,47)	6 425,84
3	процентные доходы	34	0,00	69,35
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		1 423,51	1 492,24
5	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	6,39	(10,00)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	6 389,09	4 920,73
7	Расходы на персонал	42	(11 578,66)	(6 014,94)
8	Прямые операционные расходы	43	(635,19)	(545,90)
9	Процентные расходы	44	(244,28)	(95,56)
10	Общие и административные расходы	46	(1 517,51)	(1 359,45)
11	Прочие доходы	47	0,00	35,80
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		(6 119,11)	4 918,10
13	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 838,24	(692,23)
14	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(33,49)	(62,95)
15	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 871,72	(629,28)
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		(6 280,88)	4 225,87
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
17	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(6 280,88)	4 225,87

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

02.03.2022



Бовкун Т. А.

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной	регистрационный номер
		государственный регистрационный номер	
50401384000	40425034	1085473000018	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 35

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2021	За Январь - Декабрь 2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		26 683,44	55 251,12
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(22 146,27)	(49 533,99)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		6 105,48	4 671,54
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(582,93)	(585,76)
5	Проценты уплаченные		(244,28)	(95,56)
6	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		1 423,51	1 492,24
7	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(11 372,17)	(7 011,42)
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(987,87)	(1 160,75)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(1 101,07)	3 027,40
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
10	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(674,87)	(249,54)
11	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(674,87)	(249,54)
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 775,94)	2 777,86
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2 879,47	101,61
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 103,53	2 879,47

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

02.03.2022

Бовкун Т. А.

(инициалы, фамилия)



(подпись)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной  
финансовой организации

## Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00072
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	28.06.2002
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Не раскрывается
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не раскрывается
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	10
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей



Экономическая среда, в которой нехредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует нехредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Экономика Российской Федерации проявляет характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. На экономику Российской Федерации продолжает оказывать негативное влияние введение в начале 2020 г. беспрецедентных ограничительных мер в связи с пандемией коронавируса COVID-2019 и выход РФ из сделки ОПЕК+, что спровоцировало резкое падение цен на нефть и ослабление российской национальной валюты, последствия которых продолжают оказывать до настоящего времени. Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность. В частности, данные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Однако российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время – риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине (проблема ДНР и ЛНР, а также неурегулированная присоединения Крыма к РФ). Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также отплатных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности. Финансовые рынки в этих условиях характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, высокой волатильностью, что не может не сказываться на деятельности Общества. Внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность остается на высоком уровне, что оказывая негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания. Ухудшение экономической ситуации в стране, уменьшение деловой активности и реального благосостояния населения, может отразиться на операционной деятельности Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие результаты и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России № 632-П от 03.02.2016 года «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» и Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными нормативными актами Банка России.
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	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии со стандартами российского учета и скорректирована для приведения в соответствие с МСФО и ОСБУ.
4	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 МСФО к отчетным периодам до 2016 года не производилось.

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	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в отчетном периоде. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания относительно будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения Учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Суждения, которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение отчетного периода, включают следующие: при оценке финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости (а именно, дебиторской задолженности) и формировании резервов под ожидаемые кредитные убытки, используется методология, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Обществе. Изменения или внесение корректировок в методологию окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости (дебиторской задолженности).

МСФО (IAS) 1,  
МСФО (IAS) 13,  
МСФО (IFRS) 9

Ключевые подходы к оценке  
финансовых инструментов

В зависимости от бизнес-модели, Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой либо по амортизированной стоимости. При этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, первоначально отражаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделкам. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По финансовым активам, справедливая стоимость которых доступна по дате подтверждения котировочной цене на активном рынке, Общество использует доступные исходные данные Уровня 1. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Общество использует доступные исходные данные Уровня 2, в порядке убывания приоритетности. Приоритет 1 (высший): если у Эмитента оцениваемой облигацией имеются выпуски, имеющие на дату оценки котировочные цены, относящиеся к Уровню 1 иерархии данных, то в качестве тождественной ценной бумаги выбирается облигация наиболее близкая по дате и в абсолютном выражении. Приоритет 2: тождественная ценная бумага выбирается среди облигаций других эмитентов-аналогов, чьи облигации удовлетворяют требованиям Уровня 1 иерархии данных. При этом сравниваемые эмитенты и/или облигации должны удовлетворять следующим условиям: сравниваемые эмитенты относятся к одному сектору («финансовый/нефинансовый») и к одной отрасли; имеют одинаковые или отличающиеся не более чем на две позиции международные рейтинги; в случае отсутствия международных рейтингов, допускается сравнение эмитентов по рейтингам национальных рейтинговых агентств. Приоритет 3: в случае отсутствия аналогов, удовлетворяющих требованиям предыдущего приоритета выбора, в качестве аналогичной (тождественной) облигации рассматриваются облигации аналогичной или схожей отрасли, при условии соответствия следующим критериям: вхождение сравниваемых облигаций в один и тот же котировальный список российской или иностранной бирж, в один и тот же фондовый индекс, рассчитываемый российским или иностранным организатором торгов; наличие сопоставимых рейтингов национальных и/или международных агентств; иная существенная информация, объединяющая сравниваемые финансовые инструменты. При невозможности определить справедливую стоимость Уровня 1 или Уровня 2, для определения справедливой стоимости Уровня 3 Обществом используется в порядке убывания приоритетности: Приоритет 1: цена, указанная в отчете независимого оценщика (применяется в течение не более чем 6 месяцев с даты проведения оценки); Приоритет 2: оценка на основе профессионального суждения. Оценку на основе профессионального суждения справедливой стоимости ценных бумаг производит иницирующее подразделение Общества с применением метода доходного подхода или путем деления стоимости чистых активов общества, рассчитанных в соответствии с действующим порядком определения СЧА, уменьшенной на долю СЧА, приходящейся на размещенные привилегированные акции общества, на общее количество размещенных обществом обыкновенных акций. Учет финансовых активов по амортизированной стоимости предполагает учет стоимости актива при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга, и ожидаемых кредитных убытков.

4	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. Общество намерено и способно предпринимать действия, необходимые для обеспечения способности функционировать, как непрерывно действующая организация. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности.</p>
5	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			
6	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)</p>	<p>Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось</p>
7	МСФО (IAS) 8	<p>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</p>	<p>Внесенный изменений в учетную политику не планируется</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			

8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных в кредитных организациях, денежные средства на счетах у брокера. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.</p>
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Общество на дату размещения денежных средств в кредитных организациях, оценивает их по справедливой стоимости. После первоначального признания стоимость средств оценивается по амортизированной стоимости с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания. Общество определяет наличие признаков обесценения и формирует резервы под ОКУ в отношении средств в кредитных организациях. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах представляются в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки.</p>
10	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Процентными доходами по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество признает доходы в виде купона и дисконта. Сумма дохода по купону рассчитывается линейным методом по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги. Сумма дисконта равномерно начисляется в течение срока обращения ценной бумаги и относится на балансовый счет по учету процентных доходов. Сумма премии равномерно списывается в течение срока обращения долговой ценной бумаги и уменьшает процентные доходы. Все компоненты справедливой стоимости, а также доходы и расходы по прекращению признания отражаются как доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в отчете о финансовых результатах некредитной финансовой организации.</p>
11	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Дебиторская задолженность учитывается Обществом по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение дебиторской задолженности в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок. Оценка резерва под обесценение производится на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания таких активов.</p>

12	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью.</p> <p>Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.</p>
13	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p>
14	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p>
15	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.</p>
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
16	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	<p>Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков</p>
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

17	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов;</li> <li>- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.</li> </ul> <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС);</li> <li>- ожидаемого срока использования больше 1 года.</li> </ul> <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p>
18	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	<p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом</p>
19	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию: - здания/сооружения - 30-31 год; - транспортные средства - 1-4 года; мебель - 5-6 лет; - офисное и компьютерное оборудование - 2-8 лет; - прочие основные средства - 2-3 года. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p>

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов



Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:

- объект способен принести Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;

- организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);

- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом);

- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);

- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;

- объект не имеет материально-вещественной формы;

- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.

Расходами на приобретение нематериального актива являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);

- таможенные пошлины и таможенные сборы;

- невозмещаемые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив;

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;

- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%

21	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
22	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. Сроки полезного использования для разного класса нематериальных активов - компьютерное программное обеспечение - 7-10 лет, - лицензиями - 1-5 лет. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.
23	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально произведенные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

24	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>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</p>	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также уменьшения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работником оказываются услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При некапитализируемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>
25	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых неакредитованной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы

МСФО (IAS) 1,  
МСФО (IAS) 2

Порядок признания и последующего учета запасов

Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозвращаемые налоги. При приобретении запасов на условиях отсрочки платежа разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов. Если период отсрочки платежа составляет менее одного года, в связи с несущественностью сумм корректировок, связанных с расчетом дисконтированной стоимости обязательств, Общество не применяет метод дисконтирования. Оценку справедливой стоимости материалов можно подтвердить одним из следующих документов: - справкой, составленной самими Обществом на основе доступной информации о ценах на такие же материалы (например, из СМИ); - отчетом независимого оценщика. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: - себестоимости, определенной при первоначальном признании; - чистой цене продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года продавцом. Оценка чистой цены продажи утверждена Приказом руководителя Общества. Чистая возможная цена продажи — расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы. При расходе, выбытии, утере и перемещении материально-производственных запасов, не имеющих индивидуальных признаков, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг.

27	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства, не признанные в качестве обязательства, представляют собой: - возможные обязательства, которые могут привести к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды, еще требуют подтверждения; - существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, либо не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, либо невозможно привести до-статочно надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства Общество учитывает следующие особенности: - определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их во внутренних регламентах; - расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО.</p>
28	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде	<p>В соответствии с требованиями ОСБУ № 635-П от 22.03.2018 г. «Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда», Общество, являясь арендатором, с 1 января 2019 г. признает обязательство в отношении арендных платежей (т.е. обязательство по аренде), а также актив, представляющий право пользования базовым активом в течение срока аренды (т.е. актив в форме права пользования). Общество признает процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. Дачный порядок учета не применяется в отношении активов с низкой стоимостью (например, персональных компьютеров) и краткосрочной аренды (со сроком не более 12 месяцев).</p>
29	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	<p>Общество не использует освобождения, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью.</p>

30	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплата денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.</p>
31	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.</p>
32	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выпущенное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределенные держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.</p>
33	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 3 333 350 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей</p>

Порядок признания, оценки, прекращения последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.

Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).

Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:

- вычитаемых временных разниц
- перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.

Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).

В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.

Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.

35.	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p> <p>Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.</p> <p>Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>
-----	---------------------------------	------------------------------	---



## Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	42,38	0,15	42,23	58,49	0,21	58,28
2	Итого	42,38	0,15	42,23	58,49	0,21	58,28

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2020 года: в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 42,23 тысячи рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 42,23 тысячи рублей (на 31 декабря 2020 года: 58,28 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2020 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2021 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 0 тысяч рублей).

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	42,38	58,49
2	Прочее	1 061,15	2 820,98
3	Итого	1 103,53	2 879,47

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	58,49	0,00	0,00	58,49
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	58,49	0,00	0,00	58,49
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	16 503,46	0,00	0,00	16 503,46
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 503,46	0,00	0,00	16 503,46
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(16 519,57)	0,00	0,00	(16 519,57)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16 519,57)	0,00	0,00	(16 519,57)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	42,38	0,00	0,00	42,38
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42,38	0,00	0,00	42,38

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	67,46	0,00	0,00	67,46
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	67,46	0,00	0,00	67,46
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	32 711,37	0,00	0,00	32 711,37
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 711,37	0,00	0,00	32 711,37
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(32 740,34)	0,00	0,00	(32 740,34)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(32 740,34)	0,00	0,00	(32 740,34)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	58,49	0,00	0,00	58,49
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	58,49	0,00	0,00	58,49

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
31 декабря 2021 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(0,21)	0,00	0,00	(0,21)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,21)	0,00	0,00	(0,21)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(3,77)	0,00	0,00	(3,77)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3,77)	0,00	0,00	(3,77)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	3,83	0,00	0,00	3,83
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3,83	0,00	0,00	3,83
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(0,15)	0,00	0,00	(0,15)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,15)	0,00	0,00	(0,15)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
31 декабря 2020 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(0,31)	0,00	0,00	(0,31)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,31)	0,00	0,00	(0,31)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(2,44)	0,00	0,00	(2,44)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2,44)	0,00	0,00	(2,44)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	2,55	0,00	0,00	2,55
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2,55	0,00	0,00	2,55
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(0,21)	0,00	0,00	(0,21)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,21)	0,00	0,00	(0,21)

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	23 140,12	29 722,76
2	Итого	23 140,12	29 722,76

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

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	23 140,12	29 722,76
1	кредитных организаций и банков-нерезидентов	964,40	0,00
2	нефинансовых организаций	22 175,72	29 722,76
3	Итого	23 140,12	29 722,76
4			

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 061,15	3,82	1 057,33	2 820,98	10,16	2 810,83
2	Итого	1 061,15	3,82	1 057,33	2 820,98	10,16	2 810,83

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации (на 31 декабря 2020 года: в одной кредитной организации с общей суммой средств, превышающей 1057,33 тысяч рублей). Совокупная сумма этих средств составила 1057,33 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 2810,83 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2020 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2021 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 0 тысяч рублей).

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

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







Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.		Балансовая стоимость	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	746,48	0,00	746,48	462,88	0,00	462,88
2	Итого	746,48	0,00	746,48	462,88	0,00	462,88

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по уплате вознаграждения за доверительное управление паевыми инвестиционными фондами в сумме 746,48 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 г. - 462,88 тысяч рублей).

12.1.2. Утрачен 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.

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.						Итого
		3	4	5	6	7	8	
1	1	462,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	462,88
2	2	462,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	462,88
3	3	6 389,09	0,00	48 829,71	0,00	0,00	0,00	55 218,79
4	4	6 389,09	0,00	48 829,71	0,00	0,00	0,00	55 218,79
5	5	(6 105,48)	0,00	(48 829,71)	0,00	0,00	0,00	(54 935,19)
6	6	(6 105,48)	0,00	(48 829,71)	0,00	0,00	0,00	(54 935,19)
7	7	746,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	746,48
8	8	746,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	746,48

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
		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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	213,69	0,00	0,00	0,00	0,00	213,69
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	213,69	0,00	0,00	0,00	0,00	213,69
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 920,73	0,00	104 785,11	0,00	0,00	109 705,84
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 920,73	0,00	104 785,11	0,00	0,00	109 705,84
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 671,54)	0,00	(104 785,11)	0,00	0,00	(109 456,64)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 671,54)	0,00	(104 785,11)	0,00	0,00	(109 456,64)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	462,88	0,00	0,00	0,00	0,00	462,88
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	462,88	0,00	0,00	0,00	0,00	462,88

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	33,87	0,00	0,00	33,87
2	Накопленная амортизация	(15,21)	0,00	0,00	(15,21)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	18,66	0,00	0,00	18,66
4	Амортизационные отчисления	(3,45)	0,00	0,00	(3,45)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	15,21	0,00	0,00	15,21
6	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	33,87	0,00	0,00	33,87
7	Накопленная амортизация	(18,67)	0,00	0,00	(18,67)
8	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	33,87	0,00	0,00	33,87
9	Накопленная амортизация	(18,67)	0,00	0,00	(18,67)
10	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	15,21	0,00	0,00	15,21
11	Амортизационные отчисления	(3,44)	0,00	0,00	(3,44)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	11,77	0,00	0,00	11,77
13	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	33,87	0,00	0,00	33,87
14	Накопленная амортизация	(22,11)	0,00	0,00	(22,11)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	11,77	0,00	0,00	11,77

## Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	0,00	13,01	0,00	0,00	1 613,37	1 626,38
2	Накопленная амортизация	0,00	(13,01)	0,00	0,00	(1 044,45)	(1 057,46)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	568,92	568,92
4	Поступление	0,00	0,00	0,00	0,00	3 309,05	3 309,05
5	Выбытие	0,00	0,00	0,00	0,00	(449,84)	(449,84)
6	Амортизационные отчисления	0,00	0,00	0,00	0,00	(285,80)	(285,80)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	3 142,32	3 142,32
8	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0,00	13,01	0,00	0,00	4 194,73	4 207,74
9	Накопленная амортизация	0,00	(13,01)	0,00	0,00	(1 052,40)	(1 065,42)
10	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	0,00	13,01	0,00	0,00	4 194,73	4 207,74
11	Накопленная амортизация	0,00	(13,01)	0,00	0,00	(1 052,40)	(1 065,42)
12	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	3 142,32	3 142,32
13	Поступление	0,00	0,00	0,00	0,00	728,55	728,55
14	Амортизационные отчисления	0,00	0,00	0,00	0,00	(771,17)	(771,17)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	3 089,70	3 089,70
16	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0,00	13,01	0,00	0,00	4 923,28	4 936,29
17	Накопленная амортизация	0,00	(13,01)	0,00	0,00	(1 823,57)	(1 836,58)
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	3 099,70	3 099,70

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0,53	0,00	0,53	0,53	0,00	0,53
2	Расчеты с персоналом	0,24	0,00	0,24	0,00	0,00	0,00
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	135,75	0,00	135,75	133,33	0,00	133,33
4	Заласы	0,64	0,00	0,64	0,64	0,00	0,64
5	Итого	137,16	0,00	137,16	134,50	0,00	134,50

## Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г., в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,64
2	стоимость (или оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,64
3	Поступление (создание)	0,00	11,89	8,03	0,00	0,00	20,31
4	Признание в составе расходов	0,00	(11,89)	(8,03)	0,00	0,00	(20,31)
5	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г., в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,64
6	стоимость (или оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,64
7	Поступление (создание)	0,00	9,58	4,99	0,00	0,00	14,57
8	Признание в составе расходов	0,00	(9,58)	(4,99)	0,00	0,00	(14,57)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,64
10	стоимость (или оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,64



Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 223,84	3 170,17
2	Итого	3 223,84	3 170,17

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.		За Январь-Декабрь 2020г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,17	31 марта 2026	7,17	30 сентября 2025

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 26.1	
		31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12,18	12,18
2	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0,23	0,30
3	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0,23	0,30
4	Прочая кредиторская задолженность	45,00	80,00
5	Итого	57,41	92,48

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованному отпускам	1 028,54	800,02
2	Итого	1 028,54	800,02

## 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	Остаток на 1 января 2020 г.	20 000,00	1,00		0,00	0,00	1,00
2	Остаток на 31 декабря 2020 г.	20 000,00	1,00		0,00	0,00	1,00
3	Остаток на 31 декабря 2020 г.	20 000,00	1,00		0,00	0,00	1,00
4	Остаток на 31 декабря 2021г.	20 000,00	1,00		0,00	0,00	1,00

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 20000 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года - 20000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2021 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на 31 декабря 2020 года - 0).) Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Утратил 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.

Примечание 31. 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.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20106,64 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 21905,92 тысячи рублей (на 31 декабря 2020 года: 29432,06 тысяч рублей).

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
1	2					
1	Финансовые активы, в том числе:	42,25	(2 026,22)	(75,50)	0,00	(2 062,47)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	42,25	(2 026,22)	(75,50)	0,00	(2 062,47)
3	Итого	42,25	(2 026,22)	(75,50)	0,00	(2 062,47)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
1	2					
1	Финансовые активы, в том числе:	(3 301,43)	7 847,35	1 779,93	0,00	6 425,84
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(3 301,43)	7 847,35	1 779,93	0,00	6 425,84
3	Итого	(3 301,43)	7 847,35	1 779,93	0,00	6 425,84

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	0,00	69,35
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	0,00	69,35
3	Итого	0,00	69,35



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	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	(10,37)	0,00	0,00	(10,37)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	6,39	0,00	0,00	6,39
3	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	(3,97)	0,00	0,00	(3,97)

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 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	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	(0,37)	0,00	0,00	(0,37)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(10,00)	0,00	0,00	(10,00)
3	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	(10,37)	0,00	0,00	(10,37)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6 389,09	4 920,73
2	Итого	6 389,09	4 920,73
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	6 389,09	4 920,73

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	9 793,79	5 002,44
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 778,87	1 012,49
3	Прочее	6,00	0,00
4	Итого	11 578,66	6 014,94

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	31,34	28,60
2	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	313,64	337,31
3	Прочее	190,00	180,00
4	Итого	535,19	545,90

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	244,28	95,56
2	Итого	244,28	95,56

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	771,17	285,80
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	3,44	3,45
3	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	647,89	440,69
4	Расходы на юридические и консультационные услуги	30,80	482,26
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	36,43	38,64
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налогов на прибыль	0,00	16,00
7	Прочие административные расходы	27,78	92,62
8	Итого	1 517,51	1 359,45

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисного помещения
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо
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	Не применимо

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Основные средства	3 099,70	3 142,32
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 223,84	3 170,17



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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	244,28	95,56
2	уплаченные проценты	244,28	95,56
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	674,87	249,54
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	674,87	249,54
5	Итого отток денежных средств	919,15	345,10

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	33,49	62,95
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 871,72)	629,28
3	Итого, в том числе:	(1 838,24)	692,23
4	<i>расходы (доходы) по налогу на прибыль</i>	(1 838,24)	692,23

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2021 г.	20,00
На 31 декабря 2020 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(8 119,11)	4 918,10
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)	(1 623,82)	983,62
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(214,41)	(291,39)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(284,70)	(298,45)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	70,29	7,06
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 838,24)	692,23

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))	20,00	20,00
--	-------	-------

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Продолжающаяся деятельность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>					
1	Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков	174,87	39,44	0,00	135,43
2	Обязательства по оплате страховых взносов, возникающие из обязательств по оплате ежегодных отпусков	30,83	8,28	0,00	24,57
3	Резервы под обесценение денежных средств	0,79	(1,28)	0,00	2,07
4	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	198,81	198,81	0,00	0,00
5	Переоценка долевых ценных бумаг - отрицательные разницы	385,68	385,68	0,00	0,00
6	Амортизация основных средств, полученных в финансовую аренду	187,56	154,23	0,00	33,34
7	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9,00	0,00	0,00	9,00
8	Прочее	644,77	10,74	0,00	634,03
9	Общая сумма отложенного налогового актива	1 832,34	793,88	0,00	838,45
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 832,34	793,88	0,00	838,45
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
11	Амортизация нематериальных активов	2,35	(0,89)	0,00	3,04
12	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	(84,91)	0,00	84,91
13	Переоценка долевых ценных бумаг - положительные разницы	286,76	(1 157,86)	0,00	1 446,72
14	Прочее	807,52	145,71	0,00	661,81
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 096,63	(1 077,84)	0,00	2 178,47
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	533,70	1 871,72	0,00	(1 338,02)
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	533,70	1 871,72	0,00	(1 338,02)

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>					
1	Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков	135,43	50,22	0,00	85,21
2	Обязательства по оплате страховых взносов, возникающие из обязательств по оплате ежегодных отпусков	24,57	(1,18)	0,00	25,73
3	Резервы под обесценение денежных средств	2,07	2,00	0,00	0,07
4	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	(14,93)	0,00	14,93
5	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	(8,41)	0,00	8,41
6	Амортизация основных средств, полученных в финансовую аренду	33,34	1,59	0,00	31,75
7	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9,00	0,00	0,00	9,00
8	Прочее	634,03	515,19	0,00	118,84
9	Общая сумма отложенного налогового актива	838,45	546,50	0,00	291,95
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	838,45	546,50	0,00	291,95
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
11	Амортизация нематериальных активов	3,04	(0,69)	0,00	3,73
12	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	84,91	84,91	0,00	0,00
13	Переоценка долевых ценных бумаг - положительные разницы	1 446,72	712,22	0,00	734,50
14	Переоценка долевых ценных бумаг - положительные разницы	0,00	(116,92)	0,00	116,92
15	Прочее	861,81	516,27	0,00	145,54
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства	2 178,47	1 176,78	0,00	1 000,89
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 338,02)	(629,28)	0,00	(708,74)

18	Презначеный отложеный капитал (обязательств)	(1 238,52)	(829,28)	0,00	(709,74)
----	--	------------	----------	------	----------

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости; средства 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:	1 061,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1 061,15
2	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 061,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1 061,15
3	Итого	1 061,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1 061,15

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости; средства 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:	2 820,98	0,00	0,00	0,00	0,00	2 820,98
2	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 820,98	0,00	0,00	0,00	0,00	2 820,98
3	Итого	2 820,98	0,00	0,00	0,00	0,00	2 820,98

## 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					Итого
		3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
		746,48	0,00	0,00	0,00	0,00	746,48
2	дебиторская задолженность клиентов	746,48	0,00	0,00	0,00	0,00	746,48
3	Итого	746,48	0,00	0,00	0,00	0,00	746,48

## 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					Итого
		3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
		462,88	0,00	0,00	0,00	0,00	462,88
2	дебиторская задолженность клиентов	462,88	0,00	0,00	0,00	0,00	462,88
3	Итого	462,88	0,00	0,00	0,00	0,00	462,88

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 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	
1	Денежные средства, в том числе:	0,00	42,38	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	0,00	42,38	0,00	0,00	0,00
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	1 061,15	0,00	0,00	0,00
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	1 061,15	0,00	0,00	0,00
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	740,40
6	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	740,40

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	
1	Денежные средства, в том числе:	0,00	58,49	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	0,00	58,49	0,00	0,00	0,00
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	2 820,98	0,00	0,00	0,00
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	2 820,98	0,00	0,00	0,00
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	402,88
6	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	402,88



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	Целевые средства	42,23	0,00	0,00	42,23
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	23 140,12	0,00	0,00	23 140,12
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	23 140,12	0,00	0,00	23 140,12
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 803,81	0,00	0,00	1 803,81
5	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 057,33	0,00	0,00	1 057,33
6	Дебиторская задолженность	746,48	0,00	0,00	746,48
7	Прочие активы	137,16	0,00	0,00	137,16
8	Итого активов	25 123,32	0,00	0,00	25 123,32
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 281,25	0,00	0,00	3 281,25
10	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 223,84	0,00	0,00	3 223,84
11	Кредиторская задолженность	57,41	0,00	0,00	57,41
12	Прочие обязательства	1 028,54	0,00	0,00	1 028,54
13	Итого обязательств	4 309,79	0,00	0,00	4 309,79
14	Чистая балансовая позиция	20 813,53	0,00	0,00	20 813,53

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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	58,28	0,00	0,00	58,28
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 722,76	0,00	0,00	29 722,76
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29 722,76	0,00	0,00	29 722,76
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 273,71	0,00	0,00	3 273,71
5	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 810,83	0,00	0,00	2 810,83
6	Дебиторская задолженность	462,88	0,00	0,00	462,88
7	Прочие активы	134,50	0,00	0,00	134,50
8	Итого активов	33 189,24	0,00	0,00	33 189,24
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 262,64	0,00	0,00	3 262,64
10	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 170,17	0,00	0,00	3 170,17
11	Кредиторская задолженность	92,48	0,00	0,00	92,48
12	Прочие обязательства	800,02	0,00	0,00	800,02
13	Итого обязательств	4 062,66	0,00	0,00	4 062,66
14	Чистая балансовая позиция	29 126,58	0,00	0,00	29 126,58

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31 декабря 2021 г.										Итого
		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	Прогнозируемые	Итого		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: обязательства по аренде	184,25	572,80	1 685,57	781,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 073,04	
2	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	184,25	572,80	1 685,57	781,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 073,04	
3	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	57,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,41	
4	кредиторская задолженность перед депозитариями	12,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,18	
5	прочая кредиторская задолженность	0,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,23	
6	Итого обязательств	45,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,00	
7		241,65	572,80	1 685,57	781,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 181,35	

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	Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31 декабря 2020 г.										Итого
		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	Прогнозируемые	Итого		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: обязательства по аренде	141,38	439,63	1 294,38	1 294,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 170,17	
2	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	141,38	439,63	1 294,38	1 294,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 170,17	
3	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	92,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92,46	
4	кредиторская задолженность перед депозитариями	12,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,18	
5	прочая кредиторская задолженность	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30	
6	Итого обязательств	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00	
7		233,86	439,63	1 294,38	1 294,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 262,64	

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	Раздел I. Активы					Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года			
1	2	3	4	5	6		
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	42,23	0,00	0,00	42,23		
2	денежные средства на расчётных счетах	42,23	0,00	0,00	42,23		
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 057,33	0,00	0,00	1 057,33		
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 057,33	0,00	0,00	1 057,33		
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе	746,48	0,00	0,00	746,48		
6	дебиторская задолженность клиентов	746,48	0,00	0,00	746,48		
7	Итого активов	1 846,04	0,00	0,00	1 846,04		
Раздел II. Обязательства							
8	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	184,26	572,80	2 466,80	3 223,84		
9	обязательства по аренде	184,26	572,80	2 466,80	3 223,84		
10	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	57,41	0,00	0,00	57,41		
11	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12,18	0,00	0,00	12,18		
12	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,23	0,00	0,00	0,23		
13	прочая кредиторская задолженность	45,00	0,00	0,00	45,00		
14	Итого обязательства	241,65	572,80	2 466,80	3 281,25		
15	Итого разрыв ликвидности	1 604,39	(572,80)	(2 466,80)	(1 435,21)		

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	Раздел I. Активы					Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года			
1	2	3	4	5	6		
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	58,28	0,00	0,00	58,28		

2	денежные средства на расчетных счетах	58,28	0,00	0,00	58,28
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 810,83	0,00	0,00	2 810,83
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 810,83	0,00	0,00	2 810,83
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	462,88	0,00	0,00	462,88
6	дебиторская задолженность клиентов	462,88	0,00	0,00	462,88
7	Итого активов	3 331,99	0,00	0,00	3 331,99
Раздел II. Обязательства					
8	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	141,38	439,63	2 589,16	3 170,17
9	обязательства по аренде	141,38	439,63	2 589,16	3 170,17
10	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	92,48	0,00	0,00	92,48
11	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12,18	0,00	0,00	12,18
12	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,30	0,00	0,00	0,30
13	прочая кредиторская задолженность	80,00	0,00	0,00	80,00
14	Итого обязательств	233,86	439,63	2 589,16	3 262,64
15	Итого разрыв ликвидности	3 098,13	(439,63)	(2 589,16)	60,35

Обзор финансовых активов и обязательств неурядитной 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	42,23	0,00	0,00	0,00	42,23
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	23 140,12	0,00	0,00	0,00	23 140,12
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	23 140,12	0,00	0,00	0,00	23 140,12
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 803,81	0,00	0,00	0,00	1 803,81
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 057,33	0,00	0,00	0,00	1 057,33
6	дебиторская задолженность	746,48	0,00	0,00	0,00	746,48
7	Прочие активы	117,18	0,00	0,00	0,00	117,18
8	Итого активов	25 123,32	0,00	0,00	0,00	25 123,32
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 281,25	0,00	0,00	0,00	3 281,25
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 223,84	0,00	0,00	0,00	3 223,84
11	кредиторская задолженность	57,41	0,00	0,00	0,00	57,41
12	Прочие обязательства	1 028,54	0,00	0,00	0,00	1 028,54
13	Итого обязательства	4 309,79	0,00	0,00	0,00	4 309,79
14	Чистая балансовая позиция	20 813,53	0,00	0,00	0,00	20 813,53

Обзор финансовых активов и обязательств неурядитной 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	58,28	0,00	0,00	0,00	58,28
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 722,76	0,00	0,00	0,00	29 722,76
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29 722,76	0,00	0,00	0,00	29 722,76
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 273,71	0,00	0,00	0,00	3 273,71
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 610,83	0,00	0,00	0,00	2 610,83
6	дебиторская задолженность	462,88	0,00	0,00	0,00	462,88
7	Прочие активы	134,50	0,00	0,00	0,00	134,50
8	Итого активов	33 158,21	0,00	0,00	0,00	33 158,21
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 282,64	0,00	0,00	0,00	3 282,64
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 170,17	0,00	0,00	0,00	3 170,17
11	кредиторская задолженность	62,48	0,00	0,00	0,00	62,48
12	Прочие обязательства	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
13	Итого обязательства	4 062,96	0,00	0,00	0,00	4 062,96
14	Чистая балансовая позиция	29 126,58	0,00	0,00	0,00	29 126,58

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	23 140,12	0,00	0,00	23 140,12
2	финансовые активы, в том числе:	23 140,12	0,00	0,00	23 140,12
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	23 140,12	0,00	0,00	23 140,12
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	23 140,12	0,00	0,00	23 140,12
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	964,40	0,00	0,00	964,40
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	22 175,72	0,00	0,00	22 175,72

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	29 722,76	0,00	0,00	29 722,76
2	финансовые активы, в том числе:	29 722,76	0,00	0,00	29 722,76
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 722,76	0,00	0,00	29 722,76
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	29 722,76	0,00	0,00	29 722,76
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	29 722,76	0,00	0,00	29 722,76

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		3	4	5	6	7		
		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:	0,00	0,00	1 846,04	1 846,04	1 846,04	1 846,04	
2	денежные средства, в том числе:	0,00	0,00	42,23	42,23	42,23	42,23	
3	денежные средства на расчетных счетах	0,00	0,00	42,23	42,23	42,23	42,23	
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	1 803,81	1 803,81	1 803,81	1 803,81	
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	0,00	1 057,33	1 057,33	1 057,33	1 057,33	
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	1 057,33	1 057,33	1 057,33	1 057,33	
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	746,48	746,48	746,48	746,48	
8	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	746,48	746,48	746,48	746,48	
9	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	3 281,25	3 281,25	3 281,25	3 281,25	
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	3 281,25	3 281,25	3 281,25	3 281,25	
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00	0,00	3 223,84	3 223,84	3 223,84	3 223,84	
12	обязательства по аренде	0,00	0,00	57,41	57,41	57,41	57,41	
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	12,18	12,18	12,18	12,18	
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	0,00	0,23	0,23	0,23	0,23	
15	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00	0,23	0,23	0,23	0,23	
16	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	45,00	45,00	45,00	45,00	



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

Таблица 55.6

Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
	3	4	5	6	7		
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	3 331,99	3 331,99	3 331,99	3 331,99	
денежные средства, в том числе:							
денежные средства на расчетных счетах	0,00	0,00	58,28	58,28	58,28	58,28	
финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	3 273,71	3 273,71	3 273,71	3 273,71	
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	0,00	2 810,83	2 810,83	2 810,83	2 810,83	
расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	2 810,83	2 810,83	2 810,83	2 810,83	
дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	462,88	462,88	462,88	462,88	
дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	462,88	462,88	462,88	462,88	
финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	3 262,64	3 262,64	3 262,64	3 262,64	
финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	3 262,64	3 262,64	3 262,64	3 262,64	
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00	0,00	3 170,17	3 170,17	3 170,17	3 170,17	
обязательства по аренде	0,00	0,00	3 170,17	3 170,17	3 170,17	3 170,17	
кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	92,48	92,48	92,48	92,48	
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	0,00	12,18	12,18	12,18	12,18	

15	кредиторская задолженность перед депозитарами	0,00	0,30	0,30	0,30
16	прочая кредиторская задолженность	0,00	80,00	80,00	80,00

24

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2021 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Основные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 099,70	0,00	3 099,70
1	Финансовые обязательства, сдвинутое по амортизированной стоимости, в том числе	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 223,84	0,00	3 223,84
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 223,84	0,00	3 223,84
3	Прочие обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00	745,92	0,00	0,00	745,92

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00	564,98	0,00	0,00	564,98

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общими контролем	Прочие связанные стороны	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	(7 437,02)	0,00	0,00	(7 437,02)
2	Прочие расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(244,26)	0,00	(244,26)

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общими контролем	Прочие связанные стороны	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,06	(3 803,22)	0,00	0,00	(3 803,22)
2	Прочие расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(95,56)	0,00	(95,56)
3	Общед. и административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(7,90)	0,00	(7,90)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 362,65	3 803,22

Промито *83 W Prime 2022*  
Прегумовано на *Prime (Австра)*  
Полниса *(B. E. Квал.)*

