

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «РЕГИОН Эссет
Менеджмент» по итогам деятельности
за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «РЕГИОН Эссет Менеджмент»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Организация) (ОГРН 1027739046895) в следующем составе:

- бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31.12.2021;
- отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
в том числе:
 - отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2021 год;
 - отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год;
 - примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2021 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «РЕГИОН Эссет Менеджмент» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего

аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого
аудитора, ОГРН 22006016065,
действующий от имени аудиторской
организации
на основании доверенности
от 30.09.2021 № 78-01/2021-Ю



Ефремов Антон Владимирович

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОГРН 12006020340

28 марта 2022 года

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	58222277	1027739046895	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2021 г.

Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент» /АО "РЕГИОН ЭСМ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, пом. А16, ком. 7

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	23 409	9 887
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		729 833	1 282 512
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	729 833	1 282 512
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 697 446	1 104 459
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	1 574	793
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 647 103	937 267
11	дебиторская задолженность	12	48 769	166 400
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	200 800
17	Нематериальные активы	18	4 911	5 481
18	Основные средства	19	2 574	12 176
20	Отложенные налоговые активы	48	7 572	-
21	Прочие активы	20	1 744	2 575
22	Итого активов		2 467 488	2 617 890
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		785	7 073
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	5 694
30	кредиторская задолженность	26	785	1 379
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	7 349	27 123
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	367
36	Прочие обязательства	29	10 261	12 114
37	Итого обязательства		18 395	46 677
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	1 659 273	1 659 273
39	Добавочный капитал	30	643 288	643 288
40	Резервный капитал	30	82 964	82 964
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		63 569	185 688
52	Итого капитала		2 449 093	2 571 213
53	Итого капитала и обязательств		2 467 488	2 617 890

Генеральный директор
(должность руководителя)



Зайцева Екатерина
Александровна
(инициалы, фамилия)

"25" марта 2022 года

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	58222277	1027739046895	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г. г.

Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (АО «РЕГИОН ЭСМ»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, пом. А16, ком. 7

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		56 788	144 482
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	-35 669	2 765
4	процентные доходы	34	192 547	139 086
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	49.1	-	4 513
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-884	-1 847
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-24	-34
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-99 181	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	92 718	322 673
16	Расходы на персонал	42	-134 096	-145 067
17	Прямые операционные расходы	43	-4 490	-5 537
18	Процентные расходы	44	-516	-1 660
20	Общие и административные расходы	46	-31 150	-33 262
22	Прочие доходы	47	100 404	1 217
23	Прочие расходы	47	-1 450	-101 527
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		78 207	181 319
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-14 639	-44 631
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-22 578	-61 488
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	7 940	16 856
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		63 569	136 688
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		63 569	136 688

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Зайцева Екатерина Александровна

(инициалы, фамилия)

"25" марта 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКДО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45284575000	56222277	1027739046893	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Адрес: Московская область «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (АО «РЕГИОН ЭМ») (полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

123112, Москва г., вл.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 14, пом. А14, ком. 7

Почтовый адрес:

Код формы по ОКУД: 0420004

Титул: (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2020 г.		1 659 273	643 288	82 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	451 059	2 836 584
4	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		1 659 273	643 288	82 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	451 059	2 836 584
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	136 688	136 688
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-402 059	-402 059
14.1	Остаток на 31.12.2020 г.		1 659 273	643 288	82 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185 688	2 571 213
15	Остаток на 01.01.2021 г.		1 659 273	643 288	82 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185 688	2 571 213
18	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный		1 659 273	643 288	82 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185 688	2 571 213
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	63 569	63 569
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-185 688	-185 688
29	Остаток на 31.12.2021 г., в том числе		1 659 273	643 288	82 964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63 569	2 449 093

Генеральный директор

(должность руководителя)

Зайцева Екатерина Александровна

(подпись) (инициалы, фамилия)

"25" марта 2022 года



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	58222277	1027739046895	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (АО "РЕГИОН ЭСМ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, пом. А16, ком. 7

Почтовый адрес

Код формы по ОКУД: 0420001

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
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		70 720	142 014
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		-	-50 000
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		211 292	636 243
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-3 826	-4 997
5	Проценты полученные		73 723	90 166
6	Проценты уплаченные		-367	-928
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	4 513
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-136 007	-142 422
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-15 963	-16 222
11	Уплаченный налог на прибыль		-42 352	-76 529
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		433 766	803 498
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		590 985	1 385 336
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-1 541
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-187
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		200 800	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-60 000
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		20 000	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-600 000	-900 000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-379 200	-961 728
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-185 688	-402 059
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-12 574	-15 677
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-198 262	-417 736
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		13 523	5 872
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-1	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	9 887	4 015
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	23 409	9 887

Генеральный директор

(должность руководителя)



Зайцева Екатерина Александровна

(инициалы, фамилия)

"25" марта 2022 года

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-08618-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	20 сентября 2005 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, пом. А16, ком. 7
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, пом. А16, ком. 7
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	26
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубли РФ

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество осуществляет деятельность. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Евросоюза и ряда других стран в отношении российских юридических и физических лиц, а также колебания цен на нефть привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Вместе с тем, руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. Отчетный период отмечен снижением прибыли за счет уменьшения доходности и отрицательной переоценки ценных бумаг по собственному портфелю, в связи с этим руководство Организации проводит мониторинг текущей ситуации и влияние пандемии коронавируса (COVID-19) и принимает во внимание следующие факторы: · наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками, · диверсификация портфеля, минимизирующего риски снижения стоимости активов, и считает, что у Организации отсутствует существенная неопределенность в отношении ее способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (ОСБУ). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ). Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка финансовой отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевые ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	С 1 января 2018 года Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России, в связи с чем сравнительные данные сформированы уже в соответствии с новыми отраслевыми стандартами. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.

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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наибольшее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
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)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Основные подходы к оценке финансовых активов: - Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. - Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. - Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. - При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Основные подходы к оценке финансовых обязательств: - Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. - Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. - При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. В Методику расчета резервов под обесценение финансовых активов добавлены подходы к резервированию внутригрупповых займов, которые позволяют применить минимальные требования к резервированию, при наличии высоколиквидных активов, достаточных для своевременного исполнения финансовых обязательств.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П и МСФО.
			В марте 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 16 «Уступки по аренде, в связи с Ковид-19, после 30 июня 2021 года», распространяющие действие упрощения практического характера на снижение арендных платежей, первоначально подлежащих погашению до 30 июня 2022 года включительно. Данная поправка применима в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 апреля 2021 года или после, с возможностью досрочного применения. Поправка обязательна для применения в отношении тех компаний, которые выбрали применение предыдущей поправки «Уступки в связи с арендой». Организация не применила поправку «Уступки по аренде в связи с Ковид-19 после 30 июня 2021 года» в своей годовой финансовой отчетности. Новые стандарты, которые вступили в силу в отношении годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, но не оказавшие значительного влияния на Организацию: • Реформа базовых процентных ставок – Этап 2 (поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16).

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Новые стандарты, разъяснения и поправки, выпущенные, но еще не вступившие в силу Ряд стандартов, поправок к стандартам и разъяснениям, выпущенные Советом по МСФО, вступят в силу в будущих отчетных периодах и не применены Организацией досрочно: • Обременительные договоры – Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37), вступают в силу 1 января 2022 года; • Основные средства - Поступления до предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16), вступают в силу 1 января 2022 года; • Ежегодные усовершенствования МСФО – цикл поправок 2018-2020 годов (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 41), вступают в силу 1 января 2022 года; • Ссылки на Концептуальные основы финансовой отчетности (поправки к МСФО (IFRS) 3), вступают в силу 1 января 2023 года; • Раскрытие учетной политики (поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям по применению МСФО №2), вступают в силу 1 января 2023 года; • Определение бухгалтерских оценок (поправки к МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года; В январе 2020 Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1, которые уточняют критерии, используемые для определения классификации обязательств, как краткосрочных или долгосрочных. Эти поправки уточняют, что краткосрочная или долгосрочная классификация основана на наличии у организации на конец отчетного периода права отсрочить урегулирование обязательства как минимум на двенадцать месяцев после отчетного периода. Поправки также проясняют, что «урегулирование» включает передачу денежных средств, товаров, услуг или долевого инструмента, за исключением случаев, когда обязательство по передаче долевого инструмента возникает из права на конвертацию, классифицированного как долевого инструмента отдельно от компонента обязательства составного финансового инструмента. Первоначально поправки вступали в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или позже. Однако в мае 2022 года дата вступления в силу была отложена до годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года. Организация не оценивает влияние как существенное, что поправка к МСФО (IAS) 1 в ее текущем виде будет иметь значительное влияние на классификацию ее обязательств. Так же Организация не ожидает, что нижеследующие прочие стандарты, выпущенные Советом по МСФО, но еще не вступившие в силу, будут иметь значительное влияние на Организацию: • МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вступает в силу 1 января 2023.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Общества: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости). Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства, в случае если финансовый актив или финансовое обязательство, не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество осуществляет контроль над управлением АО «УК МКБ Инвестиции». Признание инвестиций в дочерие предприятия осуществлялось по справедливой стоимости на момент приобретения с отражением на счете 601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах». В марте 2021 года Обществом осуществлена продажа акций АО «УК МКБ Инвестиции».
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства, в случае если финансовый актив или финансовое обязательство не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении 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.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов – от 2-х до 3-х лет включительно; МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны – от 3-х до 5-ти лет включительно; по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	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 и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами НМА не создавались.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества 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 учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6); МСФО (IAS)2 «Запасы», ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество не применяет упрощение, предусмотренное п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам:• от 0% до 20% - маловероятно;• от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события;• от 60% - вероятность наступления события высока.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражался по первоначальной стоимости. Разница между фактической ценой размещения акций и их номинальной стоимостью при формировании уставного капитала отражена на счете 10602 «Эмиссионный доход».
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Законом об АО (ст. 35) и уставом (п. 7.1) в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от его уставного капитала. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений (не менее 5 % от чистой прибыли) до достижения им размера, установленного уставом. Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	23 409	-	23 409	9 887	-	9 887
6	Итого	23 409	-	23 409	9 887	-	9 887

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации был остаток денежных средств в 1 кредитной организации (на 01.01.2021 года: в 1 кредитной организации) с общей суммой денежных средств превышающей 1170 тыс. руб. (на 01.01.2021 года: 494 тыс. руб.). Совокупная сумма этого остатка составляла 23265 тыс. руб. (на 01.01.2021 года: 9756 тыс. руб.), или 99.38 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2021 года: 98.7 процентов).

5.1.2. Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	23 409	9 887
5	Итого	23 409	9 887

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2021

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 887	-	-	9 887
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 887	-	-	9 887
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 558 820	-	15	1 558 835
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 558 820	-	15	1 558 835
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 545 298	-	-15	-1 545 313
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 545 298	-	-15	-1 545 313
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	23 409	-	-	23 409
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 409	-	-	23 409

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 015	-	-	4 015
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 015	-	-	4 015
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 555 995	-	-	2 555 995
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 555 995	-	-	2 555 995
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 550 123	-	-	-2 550 123
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 550 123	-	-	-2 550 123
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9 887	-	-	9 887
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 887	-	-	9 887

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	729 833	1 282 512
6	Итого	729 833	1 282 512

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	199 630
3	некредитных финансовых организаций	-	70 623
4	нефинансовых организаций	-	129 007
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	729 833	1 082 883
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	80 555
10	некредитных финансовых организаций	222 320	194 884
11	нефинансовых организаций	507 513	807 444
12	Итого	729 833	1 282 512

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4	-	4	1	-	1
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 400	-	1 400	650	-	650
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	170	-	170	141	-	141
13	Итого	1 574	-	1 574	793	-	793

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях (на 01.01.2021 года в 2 кредитных организациях).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 31.12.2021

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуально го клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуально го клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуально го клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	1	-	-	-	-	-	-	650	141	-	793
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1	-	-	-	-	-	-	650	141	-	793
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	37	-	-	-	-	-	-	11 467 578	13 155 722	-	24 623 336
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	37	-	-	-	-	-	-	11 467 578	13 155 722	-	24 623 336
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-33	-	-	-	-	-	-	-11 466 828	-13 155 693	-	-24 622 555
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-33	-	-	-	-	-	-	-11 466 828	-13 155 693	-	-24 622 555
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	4	-	-	-	-	-	-	1 400	170	-	1 574
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	4	-	-	-	-	-	-	1 400	170	-	1 574

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуально го клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуально го клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуально го клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	43 410	53	-	43 463
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	43 410	53	-	43 463
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	159	-	-	-	-	-	-	42 104 649	45 269 754	-	87 374 562
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	159	-	-	-	-	-	-	42 104 649	45 269 754	-	87 374 562
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-158	-	-	-	-	-	-	-42 147 409	-45 269 665	-	-87 417 232
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-158	-	-	-	-	-	-	-42 147 409	-45 269 665	-	-87 417 232
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	1	-	-	-	-	-	-	650	141	-	793
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1	-	-	-	-	-	-	650	141	-	793

Таблица 10.3

[illegible]

На 31.12.2020

[illegible]

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	7,01%-7,01%	11дн. - 11дн.	4.25%-4.35%	13дн. - 13дн.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 649 834	2 732	1 647 103	939 114	1 847	937 267
8	Итого	1 649 834	2 732	1 647 103	939 114	1 847	937 267

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2021

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	939 114	-	939 114
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	939 114	-	939 114
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	732 947	-	732 947
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	732 947	-	732 947
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-22 226	-	-22 226
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-22 226	-	-22 226
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	1 649 834	-	1 649 834
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 649 834	-	1 649 834

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	939 114	-	939 114
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	939 114	-	939 114
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	939 114	-	939 114
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	939 114	-	939 114

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные

На 31.12.2021

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	1 847	-	1 847
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 847	-	1 847
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	6 548	-	6 548
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	6 548	-	6 548
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-5 663	-	-5 663
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-5 663	-	-5 663
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	2 732	-	2 732
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2 732	-	2 732

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	3 985	-	3 985
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 985	-	3 985
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-2 137	-	-2 137
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-2 137	-	-2 137
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	1 847	-	1 847
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 847	-	1 847

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	123	-	123	121	-	121
6	Прочая дебиторская задолженность	49 879	1 233	48 646	167 512	1 233	166 279
7	Итого	50 002	1 233	48 769	167 633	1 233	166 400

12.1.1. Сумма задолженности дебиторов превышающая на 31.12.2021 года 2 493 тысячи рублей (на 31.12.2020 года в сумме 8 376 тысяч рублей) составляет 36 078 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 111 928 тысяч рублей) или 72 процента от общей суммы дебиторской задолженности(на 31.12.2020 года: 67 процентов).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2021

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	121	-	-	-	167 512	167 633
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	121	-	-	-	166 279	166 400
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	1 233	1 233
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 656	-	2 129 906	-	93 833	2 225 395
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 656	-	2 129 906	-	93 833	2 225 395
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 654	-	-2 129 906	-	-211 466	-2 343 026
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 654	-	-2 129 906	-	-211 466	-2 343 026
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	123	-	-	-	49 879	50 002
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	123	-	-	-	48 646	48 769
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	1 233	1 233

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	478 586	478 587
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	478 586	478 587
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 742	-	4 022 409	-	324 230	4 348 381
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 742	-	4 022 409	-	324 230	4 348 381
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 621	-	-4 022 410	-	-635 304	-4 659 335
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 621	-	-4 022 410	-	-635 304	-4 659 335
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-1 233	-1 233
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	1 233	1 233
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	121	-	-	-	167 512	167 633
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	121	-	-	-	166 279	166 400
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	1 233	1 233

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные

На 31.12.2021

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	1 233	1 233
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	1 233	1 233
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	1 233	1 233
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	1 233	1 233

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	1 245	1 245
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	1 245	1 245
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-11	-11
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-11	-11
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-1 233	-1 233
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	1 233	1 233
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	1 233	1 233
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	1 233	1 233

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период				Предыдущий период				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	2
1	США	-	-	-	-	299 981	99 181	200 800	99,99	РОССИЯ
Итого:	*	-	-	-	*	299 981	99 181	200 800	*	*

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

На 31.12.2021

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 01.01.2021г.	99 181
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-99 181
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021г.	-

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 01.01.2020г.	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	99 181
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020г.	99 181

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 начало предыдущего отчетного периода	7 315	-	-	7 315
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-1 476	-	-	-1 476
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	5 839	-	-	5 839
4	Поступление	187	-	-	187
8	Амортизационные отчисления	-545	-	-	-545
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	5 481	-	-	5 481
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	7 502	-	-	7 502
15	Накопленная амортизация	-2 022	-	-	-2 022
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	7 502	-	-	7 502
15.2	Накопленная амортизация	-2 022	-	-	-2 022
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	5 481	-	-	5 481
21	Амортизационные отчисления	-570	-	-	-570
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	4 911	-	-	4 911
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	7 502	-	-	7 502
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-2 591	-	-	-2 591
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	4 911	-	-	4 911

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 начало предыдущего отчетного периода	-	2 408	-	-	84 575	86 982
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-	-2 192	-	-	-31 477	-33 669
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	-	216	-	-	53 097	53 313
4	Поступления	-	1 539	-	-	603	2 142
8	Выбытия	-	0	-	-	-24 423	-24 423
9	Амортизационные отчисления	-	-690	-	-	-18 166	-18 856
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	-	1 065	-	-	11 111	12 176
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	-	3 947	-	-	60 754	64 701
16	Накопленная амортизация	-	-2 882	-	-	-49 644	-52 526
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	-	3 947	-	-	60 754	64 701
16.2	Накопленная амортизация	-	-2 882	-	-	-49 644	-52 526
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	-	1 065	-	-	11 111	12 176
18	Поступления	-	0	-	-	15 234	15 234
22	Выбытия	-	0	-	-	-8 503	-8 503
23	Амортизационные отчисления	-	-808	-	-	-15 525	-16 333
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	257	-	-	2 316	2 574
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	-	3 556	-	-	67 485	71 041
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-	-3 298	-	-	-65 169	-68 467
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	257	-	-	2 316	2 574

19.1.1. В графе «прочие» отражен в том числе актив в форме права пользования.

19.1.2. На 31.12.2021г балансовая стоимость активов в форме права пользования по договору аренды составляет 2 316 тысяч рублей (стоимость актива на 01.01.21: 11 111 тысяч рублей), амортизация, накопленная на 31.12.2021 года составляет 62 049 тысяч рублей (на 01.01.2021: 46 524 тысячи рублей).

Снижение стоимости актива в форме права пользования связано с близким сроком окончания договора аренды - 28.02.2022 года.

19.1.3. Тест на обесценение по активам в виде права пользования по договору аренды проводится 1 раз в год на конец года.

19.1.4. Признаки обесценения на 31.12.2021 года отсутствуют, вследствие чего обесценение актива не проводилось.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	-	1	1	-	1
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	508	-	508
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	85	85	-	85	85	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 743	-	1 743	2 066	-	2 066
11	Итого	1 828	85	1 744	2 660	85	2 575

Анализ изменений 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 01.01.2020 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	108	96	36	-	32	271
8	Признание в составе расходов	-108	-96	-36	-	-32	-271
12	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г., в том числе:						
15	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:						
18	Поступление (создание)	49	489	16	-	38	592
22	Признание в составе расходов	-49	-489	-16	-	-38	-592
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:						

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2021г.	-	-	-	-	85	85
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021г.	-	-	-	-	85	85

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2020г.	-	-	-	3	85	88
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-3	-	-3
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020г.	-	-	-	-	85	85

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	-	5 694
15	Итого	-	5 694

24.1.1. За 2021 год арендные платежи составили 12 941 тысяча рублей (за 2020 год - 16 596 тысяч рублей).

Снижение арендных платежей связано с близким сроком окончания аренды - 28.02.2022 года, а также и зачетом обеспечительного платежа по договору аренды, в счет оплаты арендной платы за последние месяцы аренды.

24.1.2. Процентные расходы за 2021 год составили 516 тыс. руб. (за 2020 год - 1 660 тысяч рублей).

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7.80%	28.02.2022	6.07%	30.09.2021

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	78	86
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	5	6
19	Прочая кредиторская задолженность	703	1 287
20	Итого	785	1 379

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

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	2 367	2 797
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	7 837	9 260
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	56	58
11	Итого	10 261	12 114

Резервы

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Резервный капитал	82 964	82 964
11	Итого	82 964	82 964

Нераспределенная прибыль

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	63 569	185 688
2	Итого	63 569	185 688

Дивиденды выплаченные в 2021 году по результатам деятельности Общества за 2020 год составили 185 688 тысяч рублей (в 2020 году выплачены дивиденды по результатам деятельности за 2019 год - 402 059 тысяча рублей).

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Уставный капитал	1 659 273	1 659 273
2	Добавочный капитал	643 288	643 288
4	Итого	2 302 561	2 302 561

тыс. руб

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	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г.	215 490 014	1 659 273	-	-	-	1 659 273
4	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	215 490 014	1 659 273	-	-	-	1 659 273
5	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г.	215 490 014	1 659 273	-	-	-	1 659 273
8	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	215 490 014	1 659 273	-	-	-	1 659 273

30.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 года составляет 1 659 273 тысячи рублей, на (01.01.2021 г.: 1 659 273 тысячи рублей). По состоянию на 31.12.2021 года все выпущенные акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

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 (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 32 534 тысячи рублей (на 01.01.2021 года: 36 314 тысяч рублей).

31.4. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 736 383 тысячи рублей (на 31.12.2020 года: 1 181 819 тысяч рублей). Размер собственных средств управляющей компании существенно изменился в результате выдачи процентного займа, который не включается в состав активов принимаемых к расчету собственных средств управляющей компании.

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

За 2021 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	3 831	-39 500	-	-	-35 669
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 831	-39 500	-	-	-35 669
10	Итого	3 831	-39 500	-	-	-35 669

За 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-3 468	6 665	-432	-	2 765
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-3 468	6 665	-432	-	2 765
10	Итого	-3 468	6 665	-432	-	2 765

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	192 547	139 086
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	57 487	90 297
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 113	9 675
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	132 947	39 114
15	Итого	192 547	139 086

34.1.1. Процентные доходы на сумму минимального не снижаемого остатка денежных средств на расчетном счете за 2021 года составили 37 тысяч рублей (за 2020 год: 159 тысяч рублей).

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

За 2021 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021	-	1 847	1 233	3 081
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	884	-	884
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	-	2 732	1 233	3 965

За 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020	-	-	1 248	1 248
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	1 847	-	1 847
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-14	-14
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	-	1 847	1 233	3 081

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

тыс. руб

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	1	-15
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-25	-19
3	Итого	-24	-34

тыс. руб

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях	-99 181	-
6	Итого	-99 181	-

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	92 718	322 673
48	Итого	92 718	322 673
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	92 718	322 673

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	111 446	120 406
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	22 650	24 661
6	Итого	134 096	145 067

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2021 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 44 752 тысячи рублей (за 2020 год: 48 342 тысячи рублей), выплата выходных пособий в 2021 году не осуществлялась (в 2020 году выплата составила: 340 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 22 430 тысяч рублей (за 2020 год: 24 278 тысяч рублей).

42.1.3. Расходы связанные с проведением тестирования сотрудников на наличие covid в 2021 году составили 220 тысяч рублей (в 2020 году: 383 тысяча рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	373	596
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	39	58
11	Прочее	4 077	4 884
12	Итого	4 490	5 537

43.1. В строке «Прочие» отражено комиссионное вознаграждение агентам в сумме 4 035 тыс. руб. (за 2020 год расходы составили 4 853 тысячи рублей).

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	516	1 660
7	Итого	516	1 660

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	9 569	9 460
2	Амортизация основных средств	16 333	18 853
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	570	545
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	2	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 012	869
8	Расходы на рекламу и маркетинг	556	0
13	Командировочные расходы	30	28
14	Штрафы, пени	22	83
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	262	325
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	100	101
17	Прочие административные расходы	2 696	2 998
18	Итого	31 150	33 262

46.1.1. В строке «Прочие административные расходы» отражены расходы:

- плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в сумме 346 тысяч рублей (в 2020 году сумма составила 419 тысяч рублей);
- материальные затраты в сумме 73 тысячи рублей (в 2020 году сумма составила 234 тысячи рублей);
- услуги рейтингового агентства в сумме 1 068 тысяч рублей (в 2020 году сумма составила 651 тысячу рублей);
- курьерские и почтовые услуги в сумме 166 тысяч рублей (в 2020 году сумма составила 373 тысячи рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	99 181	-
8	Прочие доходы	1 222	1 217
9	Итого	100 404	1 217

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, бульвар Зубовский, д.11А в соответствии с договором субаренды ЗБ/061218-3 от 06.12.2019. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2022г. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор Объекта аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
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	Нет

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	2 316	11 111
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	5 694

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-367	-928
2	проценты уплаченные	-367	-928
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-12 574	-15 677
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-12 574	-15 677
7	Итого отток денежных средств	-12 941	-16 605

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	99 181
5	Прочие расходы	1 450	2 346
6	Итого	1 450	101 527

47.2.1. В строке «Прочие расходы» в том числе отражены:

- добровольные и членские взносы в сумме 820 тысяч рублей (за 2020 год сумма составила 1 324 тысячи рублей);

тыс. руб

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	22 578	61 488
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-7 940	-16 856
4	Итого, в том числе:	14 639	44 631
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	14 639	44 631

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году 20,00 процентов (в 2020 году 20,00 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	78 207	181 319
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 021 год: 20%; 2 020 год: 20%)	15 641	36 264
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	696	12 409
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	696	12 409
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-1 699	-4 042
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	14 639	44 631

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	8 056	-5 115	-	13 171
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-1 139	-	1 139
3	Займы выданные и прочие размещенные средства	546	177	-	369
4	Обязательства по неиспользованным отпускам	2 041	-370	-	2 411
5	Дебиторская задолженность	572	-843	-	1 415
6	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-7 836	-	7 836
7	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы	4 897	4 897	-	-
12	Прочее	30	5	-	25
13	Общая сумма отложенного налогового актива	8 086	-5 109	-	13 196
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 086	-5 109	-	13 196
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	514	-13 049	-	13 563
17	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы	-	-11 134	-	11 134
18	Основные средства	514	-1 914	-	2 428
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	514	-13 049	-	13 563
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7 572	7 940	-	-367
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7 572	7 940	-	-367
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	185 688	-	402 059	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-185 688	-	-402 059	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	-	-	-	-

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некорректируемой финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некорректируемой финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2021 год года нераспределенная прибыль некорректируемой финансовой организации составила 63 569 тысяч рублей (за 2020 год 136 688 тысяч рублей). При этом 0 рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд некорректируемой финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	-	4 513

Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
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	70 720	142 014
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	-	-50 000
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	211 292	636 243
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	-3 826	-4 997
5	Проценты полученные	73 723	90 166
6	Проценты уплаченные	-367	-928
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат	-	4 513
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	-136 007	-142 422
10	Оплата прочих административных и операционных расходов	-15 963	-16 222
11	Уплаченный налог на прибыль	-42 352	-76 529
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	433 766	803 498
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	590 985	1 385 336

Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	-	-1 541
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	-	-187
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	200 800	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий	-	-60 000
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	20 000	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-600 000	-900 000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	-379 200	-961 728

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
39	Выплаченные дивиденды	-185 688	-402 059
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-12 574	-15 677
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	-198 262	-417 736
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-1	-

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности

На 31.12.2021

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	1 233	1 233
24	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	1 233	1 233
25	Итого	-	-	-	-	1 233	1 233

На 31.12.2020

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
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	1 233	1 233
24	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	1 233	1 233
25	Итого	-	-	-	-	1 233	1 233

Информация о кредитных рейтингах долговых
инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
через прибыль или убыток,

На 31.12.2021

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	729 833	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	729 833	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	222 320	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	507 513	-	-	-	-
27	Итого	729 833	-	-	-	-

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 082 883	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 082 883	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	80 555	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	194 884	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	807 444	-	-	-	-
27	Итого	1 082 883	-	-	-	-

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

На 31.12.2021

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	23 369	40	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	23 369	40	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 404	-	-	-	170
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 400	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	170
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 649 834
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	1 649 834
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	205	-	-	-	49 797
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	123
43	прочая дебиторская задолженность	205	-	-	-	49 674

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	9 844	42	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	9 844	42	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	651	-	-	-	141
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	650	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	141
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	937 267
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	937 267
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	416	-	-	-	165 983
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	121
43	прочая дебиторская задолженность	416	-	-	-	165 862

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2021

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	23 409	-	-	23 409
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	729 833	-	-	729 833
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	729 833	-	-	729 833
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 697 446	-	-	1 697 446
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 574	-	-	1 574
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 647 103	-	-	1 647 103
11	дебиторская задолженность	48 769	-	-	48 769
16	Прочие активы	1 268	476	-	1 744
17	Итого активов	2 451 955	476	-	2 452 431
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	785	-	-	785
25	кредиторская задолженность	785	-	-	785
27	Прочие обязательства	10 261	-	-	10 261
28	Итого обязательств	11 046	-	-	11 046
29	Чистая балансовая позиция	2 440 909	476	-	2 441 385

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	9 887	-	-	9 887
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 282 512	-	-	1 282 512
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 282 512	-	-	1 282 512
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 104 459	-	-	1 104 459
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	793	-	-	793
10	займы выданные и прочие размещенные средства	937 267	-	-	937 267
11	дебиторская задолженность	166 400	-	-	166 400
14	Инвестиции в дочерние предприятия	200 800	-	-	200 800
16	Прочие активы	2 112	463	-	2 575
17	Итого активов	2 599 771	463	-	2 600 234
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 073	-	-	7 073
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 694	-	-	5 694
25	кредиторская задолженность	1 379	-	-	1 379
27	Прочие обязательства	12 114	-	-	12 114
28	Итого обязательств	19 187	-	-	19 187
29	Чистая балансовая позиция	2 580 584	463	-	2 581 046

На 31.12.2021

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	785	-	-	-	-	-	-	-	785
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	78	-	-	-	-	-	-	-	78
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	5	-	-	-	-	-	-	-	5
40	прочая кредиторская задолженность	703	-	-	-	-	-	-	-	703
42	Итого обязательств	785	-	-	-	-	-	-	-	785

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 289	1 504	-	-	-	-	-	-	5 793
20	обязательства по аренде	4 289	1 504	-	-	-	-	-	-	5 793
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 379	-	-	-	-	-	-	-	1 379
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	86	-	-	-	-	-	-	-	86
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	6	-	-	-	-	-	-	-	6
40	прочая кредиторская задолженность	1 287	-	-	-	-	-	-	-	1 287
42	Итого обязательств	5 668	1 504	-	-	-	-	-	-	7 172

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

На 31.12.2021

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	23 409	-	-	23 409
2	денежные средства на расчетных счетах	23 409	-	-	23 409
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 396	59 980	655 457	729 833
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	14 396	59 980	655 457	729 833
11	некредитных финансовых организаций	6 436	-	215 884	222 320
12	нефинансовых организаций	7 960	59 980	439 573	507 513
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 574	-	-	1 574
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4	-	-	4
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 400	-	-	1 400
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	170	-	-	170
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 647 103	-	1 647 103
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	1 647 103	-	1 647 103
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	48 769	-	-	48 769
65	дебиторская задолженность клиентов	123	-	-	123
69	прочая дебиторская задолженность	48 646	-	-	48 646
71	Итого активов	88 148	1 707 083	655 457	2 450 688
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	785	-	-	785
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	78	-	-	78
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	5	-	-	5
111	прочая кредиторская задолженность	703	-	-	703
113	Итого обязательств	785	-	-	785
114	Итого разрыв ликвидности	87 362	1 707 083	655 457	2 449 902

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	9 887	-	-	9 887
2	денежные средства на расчетных счетах	9 887	-	-	9 887
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 589	2 819	1 059 475	1 082 883
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	20 589	2 819	1 059 475	1 082 883
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 705	-	77 850	80 555
11	некредитных финансовых организаций	4 724	-	190 160	194 884
12	нефинансовых организаций	13 160	2 819	791 465	807 444
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	793	-	-	793
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1	-	-	1
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	650	-	-	650
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	141	-	-	141
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	937 267	-	937 267
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	937 267	-	937 267
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	166 400	-	-	166 400
65	дебиторская задолженность клиентов	121	-	-	121
69	прочая дебиторская задолженность	166 279	-	-	166 279
71	Итого активов	197 669	940 086	1 059 475	2 197 229
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 210	1 484	-	5 694
91	обязательства по аренде	4 210	1 484	-	5 694
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 379	-	-	1 379
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	86	-	-	86
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	6	-	-	6
111	прочая кредиторская задолженность	1 287	-	-	1 287
113	Итого обязательств	5 589	1 484	-	7 073
114	Итого разрыв ликвидности	192 080	938 602	1 059 475	2 190 156

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

На 31.12.2021

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	23 409	-	-	-	23 409
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	729 833	-	-	-	729 833
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	729 833	-	-	-	729 833
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	1 697 446	-	-	-	1 697 446
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 574	-	-	-	1 574
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 647 103	-	-	-	1 647 103
11	дебиторская задолженность	48 769	-	-	-	48 769
15.1	Прочие активы	1 268	476	-	-	1 744
16	Итого активов	2 451 955	476	-	-	2 452 431
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	785	-	-	-	785
24	кредиторская задолженность	785	-	-	-	785
25.1	Прочие обязательства	10261	-	-	-	10261
26	Итого обязательств	11 046	-	-	-	11 046
27	Чистая балансовая позиция	2 440 909	476	-	-	2 441 385

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	9 887	-	-	-	9 887
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 282 512	-	-	-	1 282 512
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 282 512	-	-	-	1 282 512
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	1 104 459	-	-	-	1 104 459
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	793	-	-	-	793
10	займы выданные и прочие размещенные средства	937 267	-	-	-	937 267
11	дебиторская задолженность	166 400	-	-	-	166 400
14	Инвестиции в дочерние предприятия	200 800	-	-	-	200 800
15.1	Прочие активы	2 112	463	-	-	2 575
16	Итого активов	2 599 771	463	-	-	2 600 234
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 073	-	-	-	7 073
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 694	-	-	-	5 694
24	кредиторская задолженность	1 379	-	-	-	1 379
25.1	Прочие обязательства	12 114	-	-	-	12 114
26	Итого обязательств	19 187	-	-	-	19 187
27	Чистая балансовая позиция	2 580 584	463	-	-	2 581 046

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2021

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	-	12 513

На 31.12.2020

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	1	21 968

Чувствительность чистого процентного дохода определена по облигациям с плавающей купонной ставкой.

В чувствительности капитала учтены все типы инструментов, имеющиеся в портфеле на отчетную дату (облигации с постоянным и плавающим купоном).

Для ценных бумаг с фиксированным купоном чувствительность определена по "телу" облигаций как изменение их стоимости, для бумаг с плавающим купоном - по "тело+нкд".

Расчет произведен по формуле:

Тело * дюрация модифицированная * изменение в б.п.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Текущий период		Предыдущий период	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ	15%	-	-	23 660	-
	Итого:	*	-	-	23 660	-

Влияние на прибыль до налогообложения определено по долевым инструментам.

В качестве ценового параметра выбран индекс ММВБ.

Расчет влияния рыночных индексов на отдельные финансовые инструменты осуществлен с использованием бета-коэффициента с параметрами:

1. Горизонт расчета: 48 мес. (12/31/2017 – 12/31/2021)
2. Частота расчета: еженедельная
3. Расчет по цене закрытия
4. Индекс Московской биржи (MOEX RUSSIA INDEX)

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

На 31.12.2021

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	729 833	-	-	729 833
2	финансовые активы, в том числе:	729 833	-	-	729 833
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	729 833	-	-	729 833
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	729 833	-	-	729 833
9	долговые ценные бумаги	729 833	-	-	729 833
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	222 320	-	-	222 320
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	507 513	-	-	507 513

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 211 890	70 623	-	1 282 512
2	финансовые активы, в том числе:	1 211 890	70 623	-	1 282 512
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 211 890	70 623	-	1 282 512
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 211 890	70 623	-	1 282 512
5	долевые ценные бумаги	129 007	70 623	-	199 630
7	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	70 623	-	70 623
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	129 007	-	-	129 007
9	долговые ценные бумаги	1 082 883	-	-	1 082 883
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	80 555	-	-	80 555
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	194 884	-	-	194 884
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	807 444	-	-	807 444

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

На 31.12.2021

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-			-	-

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	70 623			-	-
2	финансовые активы, в том числе:	70 623			-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	70 623			-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	70 623			-	-
5	долевые ценные бумаги	70 623			-	-
7	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	70 623	доходный		1 064,88	-

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

На 31.12.2021

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	23 409	1 648 677	48 769	1 720 855	1 720 855
2	денежные средства, в том числе:	23 409	-	-	23 409	23 409
5	денежные средства на расчетных счетах	23 409	-	-	23 409	23 409
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 648 677	48 769	1 697 446	1 697 446
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	1 574	-	1 574	1 574
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	4	-	4	4
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	1 400	-	1 400	1 400
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	170	-	170	170
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	1 647 103	-	1 647 103	1 647 103
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	1 647 103	-	1 647 103	1 647 103
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	48 769	48 769	48 769
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	123	123	123
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	48 646	48 646	48 646
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	785	785	785
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	785	785	785
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	785	785	785
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	78	78	78
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	5	5	5
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	703	703	703

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	947 946	367 200	1 315 146	1 315 146
2	денежные средства, в том числе:	-	9 887	-	9 887	9 887
5	денежные средства на расчетных счетах	-	9 887	-	9 887	9 887
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	938 060	166 400	1 104 459	1 104 459
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	793	-	793	793
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	1	-	1	1
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	650	-	650	650
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	141	-	141	141
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	937 267	-	937 267	937 267
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	937 267	-	937 267	937 267
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	166 400	166 400	166 400
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	121	121	121
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	166 279	166 279	166 279
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	200 800	200 800	200 800
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	7 073	7 073	7 073
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	7 073	7 073	7 073
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	5 694	5 694	5 694
47	обязательства по аренде	-	-	5 694	5 694	5 694
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 379	1 379	1 379
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	86	86	86
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	6	6	6
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	1 287	1 287	1 287

На 31.12.2021

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	74	74
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	16	16
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	16	16
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	139	139
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1	1
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	1	1
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	658	-	-	658

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	42	42
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	101 420	-	-	-	-	-	836 672	938 092
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	141	141
10	займы выданные и прочие размещенные средства	101 420	-	-	-	-	-	835 847	937 267
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	684	684
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	200 800	-	-	-	-	-	200 800
18	Основные средства	11 111	-	-	-	-	-	-	11 111
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	112	112
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 694	-	-	-	-	-	3	5 697
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 694	-	-	-	-	-	-	5 694
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	3	3
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	2 002	-	-	2 002

На 31.12.2021

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	3 511	-99 181	-	-	-	-	34 938	-60 732
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	-	-	-	-	-	-	-269	-269
4	процентные доходы	3 511	-	-	-	-	-	35 929	39 440
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-721	-721
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-99 181	-	-	-	-	-	-99 181
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	202	202
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-40 956	-	-1 377	-42 333
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-2 299	-2 299
18	Процентные расходы	-93	-	-	-	-	-	-	-93
20	Общие и административные расходы	-6 146	-	-	-	-	-	-1 485	-7 631
22	Прочие доходы	-	99 181	-	-	-	-	500	99 681

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	1 420	-	-	-	-	-	35 092	36 512
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	-	-	-	-	-	-	-389	-389
4	процентные доходы	1 420	-	-	-	-	-	37 328	38 748
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-1 847	-1 847
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	1 902	1 902
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-36 092	-	-1 424	-37 517
17	Прямые операционные расходы	-60	-	-	-	-	-	-4 246	-4 306
18	Процентные расходы	-1 660	-	-	-	-	-	-	-1 660
20	Общие и административные расходы	-18 163	-	-	-	-	-	-5 624	-23 787
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	1 217	1 217
23	Прочие расходы	-	-99 181	-	-	-	-	-	-99 181

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

На 31.12.2021

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	40 956	36 092

События после окончания отчетного периода

Таблица 59

После окончания отчетного периода, окончившегося 31.12.2021 года Общество заключило новый договор аренды от 01.01.2022 года, в результате чего был изменен юридический и фактический адрес Общества.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках, повышению ключевой ставки Банком России, снижению суверенного рейтинга России, расширению санкций со стороны США, стран ЕС и ряда других стран в отношении физических и юридических лиц в Российской Федерации.

Тем не менее, руководство Организации полагает, что Организация продолжит свою деятельность непрерывно. Организация обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Информация о введении экономических санкций в отношении компании отсутствует.

С целью поддержки российского финансового сектора к возросшей волатильности Банк России предоставил финансовым организациям возможность:

- отражать в отчетности стоимость акций и облигаций, приобретенных до 18.02.22, по рыночной стоимости на 18.02.22, а приобретенные с 18.02.22 по 31.12.22 – по справедливой стоимости на дату приобретения;
- использовать для расчета обязательных нормативов величины курсов иностранных валют на 18.02.2022;
- использовать в целях применения нормативных актов Банка России зафиксированные на 01.02.2022 рейтинги кредитоспособности, присвоенные иностранными рейтинговыми агентствами Standard & Poor's, Fitch Ratings и Moody's Investors Service.

В текущей макроэкономической ситуации Организация продолжает оказывать услуги клиентам. Руководство компании внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Генеральный
директор
(должность руководителя)



Зайцева Екатерина
Александровна
(инициалы, фамилия)

"25" марта 2022 года