



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам

ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество)

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) (ОГРН 1027809213596; местонахождение: Российская Федерация, 191119, Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит.А), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 года; отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за январь-декабрь 2021 года; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за январь-декабрь 2021 года; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за январь-декабрь 2021 года; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Мы являемся независимыми по отношению к ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) (далее – ТКБ Инвестмент Партнерс (АО)) в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Полнота раскрытия информации в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку портфель ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, составляет существенную часть активов и имеет существенное влияние на показатели доходов и расходов ТКБ Инвестмент Партнерс (АО).

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: запрос руководству ТКБ Инвестмент Партнерс (АО) относительно применяемых моделей оценки ценных бумаг; анализ информации из открытых источников о показателях, используемых в применяемых моделях оценки; проверку наличия в делах ТКБ Инвестмент Партнерс (АО) документов, содержащих показатели, используемые для расчета справедливой стоимости ценных бумаг, и своевременность использования соответствующих показателей.

Мы также оценили уместность применяемой методологии для оценки справедливой стоимости ценных бумаг и провели выборочное тестирование правильности расчета справедливой стоимости по используемым моделям.

**Ответственность руководства и членов Совета директоров
ТКБ Инвестмент Партнерс (АО)
за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

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

Совет директоров несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ТКБ Инвестмент Партнерс (АО).

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

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

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

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

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ТКБ Инвестмент Партнерс (АО);

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

информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ТКБ Инвестмент Партнерс (АО) продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (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 ТКБ Инвестмент Партнерс (АО) утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров ТКБ Инвестмент Партнерс (АО), доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Аудитор:



И.В. Петренко

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000010 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва

Основной государственный регистрационный номер 1027700305412

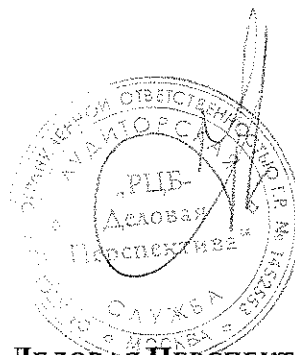
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор

Т.Г. Гринько

«30» марта 2022 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298000000	58350986	1027809213596	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
на 31 декабря 2021 г.

ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) (ТКБ Инвестмент Партнерс (АО))
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 191119, Санкт-Петербург г, ул Марата, д. 69-71 , к. ЛИТ А

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3 633	2 351
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		857 409	1 089 021
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	857 409	1 089 021
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 011 626	2 245 393
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	452 814	723 193
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	4 086	404 546
11	дебиторская задолженность	12	1 554 726	1 117 653
17	Нематериальные активы	18	106 735	80 104
18	Основные средства	19	111 305	129 119
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	43 041	15 509
21	Прочие активы	20	24 621	25 548
22	Итого активов		3 158 371	3 587 044
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		104 844	106 032
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	86 401	99 246
30	кредиторская задолженность	26	18 443	6 786
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	275 710	299 448
34	Отложенные налоговые обязательства	48	16 709	560
35	Резервы - оценочные обязательства	28	22 915	20 784
36	Прочие обязательства	29	175 270	349 222
37	Итого обязательств		595 446	776 046
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	150 000	150 000
40	Резервный капитал	30	7 500	7 500
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 405 424	2 653 498
52	Итого капитала		2 562 924	2 810 998
53	Итого капитала и обязательств		3 158 371	3 587 044

Управляющий директор-Заместитель

генерального директора

(должность руководителя)

21 марта 2022 г.

(подпись)

А.А. Коровкин

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298000000	58350986	1027809213596	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2021 г.

ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) (ТКБ Инвестмент Партнерс (АО))
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 191119, Санкт-Петербург г, ул Марата, д. 69-71 , к. ЛИТ А

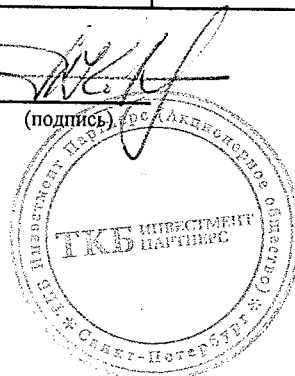
Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		36 415	114 975
2	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	32	(40 569)	(4 101)
4	процентные доходы	34	82 473	118 134
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(5 489)	941
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 550 627	2 931 330
16	Расходы на персонал	42	(417 985)	(602 067)
17	Прямые операционные расходы	43	(27 571)	(25 917)
18	Процентные расходы	44	(7 962)	(7 101)
20	Общие и административные расходы	46	(229 176)	(212 620)
22	Прочие доходы	47	7 641	638
23	Прочие расходы	47	(2 549)	(5 956)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 909 440	2 193 282
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(381 514)	(440 052)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(392 897)	(425 618)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	11 384	(14 434)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 527 927	1 753 230
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 527 927	1 753 230

Управляющий директор-Заместитель
генерального директора
(должность руководителя)

21 марта 2022 г.

(подпись)



А.А. Коровкин
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКТО	по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной	регистрационный номер
40298000000	58350986	1027809213596	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) (ТКБ Инвестмент Партнерс (АО))
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

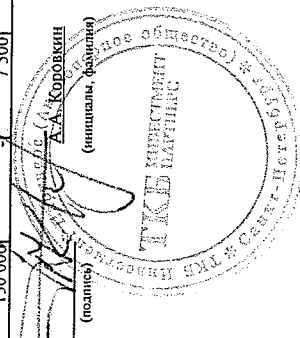
Почтовый адрес: 191119, Санкт-Петербург г, ул Марата, д. 69-71, к. ЛИТ А

Код формы по ОКУД 042000
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателей	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2020 г.				150 000														
4	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный				150 000		7 500											2 750 268	2 907 768
5	Прибыль (убыток) после налогообложения						7 500											2 750 268	2 907 768
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)			49														1 753 230	1 753 230
14.1	Остаток на 31 декабря 2020 г.				150 000		7 500											(1 850 000)	(1 850 000)
15	Остаток на 01 января 2021 г.				150 000		7 500											2 653 498	2 810 998
18	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный				150 000		7 500											2 653 498	2 810 998
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																		
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)			49														1 527 927	1 527 927
29	Остаток на 31 декабря 2021 г.				150 000		7 500											(1 776 000)	(1 776 000)
																		2 405 424	2 562 924

Управляющий директор-Заместитель генерального
директора
(должность, руководители)
А.А. Корочкин
(инициалы, фамилия)

21 марта 2022 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298000000	58350986	1027809213596	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2021 г.

ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) (ТКБ Инвестмент Партнерс (АО))
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 191119, Санкт-Петербург г, ул Марата, д. 69-71 , к. ЛИТ А

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2021 г.	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		240 000	100 000
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		(135 000)	(150 000)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 113 615	3 736 262
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(190 901)	(186 933)
5	Проценты полученные		1 955	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(604 238)	(623 369)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 337)	(1 495)
11	Уплаченный налог на прибыль		(416 636)	(514 811)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(33 342)	50 342
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		974 117	2 409 996
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		10 146 947	20 600 622
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(9 310 392)	(21 118 305)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		836 555	(517 683)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(1 776 000)	(1 850 000)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(34 019)	(40 983)

44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 810 019)	(1 890 983)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		652	1 330
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		630	(263)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2 351	1 283
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 633	2 351

Управляющий директор-Заместитель
генерального директора
(должность руководителя)

21 марта 2022 г.

(подпись)



А.А. Коровкин
(инициалы, фамилия)

**Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) за 2021 год.**

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	040-09042-001000; 21-000-1-00069
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия; без ограничения срока действия;
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	11 апреля 2006 г.; 17 июня 2002 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению ценными бумагами; Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
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)	Общество с ограниченной ответственностью «АС АУДИТ», Гавриленко Анатолий Григорьевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп. 1, комн. №3И пом. II
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	1 представительство
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	Российская Федерация, 191119, Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит. А
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 191119, Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит. А
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	124
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Применение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран в отношении российских физических и юридических лиц, как и ответные санкции со стороны Правительства Российской Федерации привели к повышению уровня экономической неопределенности, включая большую волатильность рынков капитала, падение официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику, а также к существенному сокращению доступных форм заимствования. В феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала специальной операции в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышению ключевой ставки Банка России до 20%, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в

			России. Кроме того, сохраняется неопределенность в оценке дальнейшего влияния пандемии COVID-19 на экономическую активность в Российской Федерации. Введение новых карантинных ограничений может привести к замедлению восстановления экономической активности. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. По оценкам руководства Общества, отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества непрерывно осуществлять свою деятельность.
--	--	--	---

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 подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета Общество руководствовалась соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли и убытков. Отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составляется по методу начисления. В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. При определении справедливой стоимости активов и обязательств, компания применяет стандарт финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. В дальнейшем в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России, обязательства учитываются по амортизированной стоимости или оцениваются по справедливой стоимости. При отсутствии данных примечания к отчетности не заполняются, нумерация

			примечаний при этом в формах отчетности сохраняется в соответствии с указанной в Положении 532-П. При отсутствии остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, нумерация строк и граф остается в соответствии с указанной в Положении 532-П. Отчетным периодом является период с 1 января по 31 декабря 2021 г.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

**Примечание 4. Принципы учетной политики,
важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения
в применении учетной политики**

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета требует применения оценок, допущений и суждений руководства Компании, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение финансового года, включают: Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки. На дату первоначального признания, на конец каждого квартала и на дату прекращения признания активов Общество оценивает, формирует, корректирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки следующих активов в соответствии с МСФО (IFRS) 9: долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости, средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторская задолженность; Определение срока аренды. Общество арендует офисные помещения у третьих лиц по договорам аренды, содержащим опционы на продление сроков аренды. Общество определяет срок аренды равным сроку договору аренды; Аренда – оценка ставки привлечения дополнительных заемных средств. Общество применяет процентную ставку по данным Банка России для кредитов и займов, выданных некредитным организациям, по договорам сроком свыше 3 лет.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от классификации, Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой либо по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка финансовых активов, в соответствии с МСФО (IFRS) 9 зависит от - бизнес-модели Общества для управления соответствующим портфелем активов, - характеристик денежных потоков по активу. Бизнес-модель отражает способ, используемый Обществом для управления активами: 1. В целях получения денежных потоков, которые являются исключительно выплатами основной суммы долга и процентов; 2. Получение и предусмотренных договором денежных потоков

			и денежных потоков, возникающих в результате продажи активов 3. Если не применим п.1, п.2, то финансовые активы относятся к категории прочих бизнес-моделей и оцениваются по справедливой стоимости через прибыль и убыток. Если при тестировании бизнес модель предусматривает удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, которые являются исключительно выплатами основной суммы долга и процентов, начисленных на непогашенную сумму основного долга, то финансовые инструменты учитываются по амортизированной стоимости, если бизнес модель предусматривает удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи, то финансовые инструменты (на уровне портфеля) оцениваются по справедливой стоимости через прибыль и убыток. Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой ценой и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или модель оценки, которая в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков. Амортизированная стоимость – сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Метод эффективной процентной ставки (ЭПС) – это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или обязательства, а также для распределения и признания процентной выручки или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода. ЭСП соответствует ставке, при которой обеспечивается точное дисконтирование всех будущих денежных платежей или поступлений от финансового инструмента. Первоначальная стоимость – сумма уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливая стоимость другого возмещения, переданного с целью приобретения актива, на момент его приобретения или сооружения, или, когда это применимо, сумма, отнесенная на данный актив при его первоначальном признании.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой для Общества является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль. Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Доходы и расходы от операций в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Центрального банка РФ на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операций к учету до окончания отчетного периода, отражаются в Отчете о финансовом

			результате по строке Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учету или на дату последней переоценки.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательской способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применило все новые и измененные отраслевые стандарты бухгалтерского учета, международные стандарты финансовой отчетности, разъяснения и интерпретации Совета по международным стандартам финансовой отчетности, которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 01.01.2021г.
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	Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов бухгалтерского учета. В связи с этим для оценки ожидаемого влияния новых стандартов на финансовую отчетность Общество анализирует выпущенные, но не вступившие в силу новые стандарты. МСФО 17 «Договоры страхования» вступает в силу с 1 января 2023г. не окажет влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущен 23 января 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Данные поправки ограниченной сферы применения уточняют, что обязательства классифицируются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от прав, существующих на конец отчетного периода. Обязательства являются долгосрочными, если по состоянию на конец отчетного периода организация имеет существенное право отложить их погашение как минимум на 12 месяцев. Руководство стандарта более не содержит требования о том, что такое право должно быть безусловным. Ожидания руководства организации в отношении того, будет ли оно впоследствии использовать свое право отложить погашение, не влияют на классификацию обязательств. Право отложить погашение существует только в случае, если организация соблюдает все применимые ограничительные условия на конец периода. Обязательство классифицируется как краткосрочное,

			если условие нарушено на отчетную дату или до нее, даже в случае, если по окончании отчетного периода от кредитора получено освобождение от обязанности выполнять такое условие. Обязательство классифицируется как долгосрочный, если ограничительное условие кредитного соглашения нарушено только после отчетной даты.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов Компанией классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Компании; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты, размещенные, в кредитных организациях, оцениваются по амортизированной стоимости. По депозитам размещенных на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. По депозитам, срок размещения которых более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Справедливая стоимость ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитывается ежедневно. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный линейным методом купонный доход, подлежащий получению денежными средствами (в случае, если размер купонного дохода не включен в котировку). Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	По состоянию на 31 декабря 2021 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют финансовые активы, классифицируемые в категорию «оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход».
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены, выданы, размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, увеличенной на затраты по сделке. Амортизационная стоимость определяется с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Доходы и расходы по данным финансовым активам отражаются в составе прибыли или убытка.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Прочие активы, в том числе дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, первоначально признаются по первоначальной стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых обязательств. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансовых активов и обязательств производится только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение произвести взаимозачет.
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: операций не было.
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: операций не было.
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	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей (компонентов), сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть (компонент) признается самостоятельным инвентарным объектом, если ее стоимость является существенной относительно общей стоимости данного основного средства. Объекты основных средств отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли и убытка. В случае если ликвидационная стоимость актива не превышает установленный уровень существенности, Общество не использует в расчете амортизационной величины ликвидационную стоимость объекта основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования

			начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть 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. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Компания не обладает исключительными правами), расходы на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Единицей учета является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При последующей оценке нематериальных активов Общество применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизация начисляется с момента готовности этих активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива исходя из: срока действия прав Общества на нематериальный актив, периода контроля над материальным активом; ожидаемого срока использования

			нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получить экономические выгоды. Срок полезного использования и способ начисления амортизации могут пересматриваться ежегодно. Изменения применяются перспективно. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Компанией на стадии исследования при создании нематериального актива не подлежат включению в состав первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Компании на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, при следующих условиях: Компания намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Компания располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Компания может надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; прочие долгосрочные вознаграждения работникам. Под краткосрочными вознаграждениями работниками понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Компании одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Долгосрочное вознаграждение носит стимулирующий характер.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Негосударственное пенсионное обеспечение работников не предусмотрено.
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	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, не предусмотрено

		деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	По состоянию на 31 декабря 2021 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания Общество оценивает запасы по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство - обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. При соблюдении условий признания, Общество признает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство в отношении: - Прочие резервы – оценочные обязательства некредитного характера- Оценочные обязательства по выплате вознаграждений и резерв на отпуска, -оценочное обязательство по расходам на проведение аудиторской проверки и пр. Первоначальное признание резерва-оценочного обязательства отражается в составе расходов, связанных с обеспечением деятельности отчета о финансовых результатах Общества. Резерв – оценочное обязательство пересматривается Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала на основании справок-расчетов оценочных обязательств, составляемых ответственными лицами совместно с бухгалтерией Общества. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды Общество признает обязательство по аренде в бухгалтерском балансе на дату начала аренды в сумме приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не заплачены на дату начала аренды, а также актив в форме права пользования в сумме, равной первоначальной оценки обязательств по аренде. Арендные платежи, выплаченные до даты начала аренды, за вычетом полученных стимулирующих платежей, а также первоначальные прямые затраты, понесенных арендатором, и затраты, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, включаются в стоимость актива в форме права пользования на дату начала аренды.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	По краткосрочным объектам аренды Общество использует освобождение от применения МСФО 16

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Не применимо: операций не было.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов. Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход не формировался.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо: операций не было.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В бухгалтерском учете величина резервного капитала отражается на основании учредительных документов.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности Общества как изменение в составе капитала, в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды распределяются согласно решению единственного акционера Общества. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты»

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	3 368	-	3 368	2 061	-	2 061
5	Прочие денежные средства	265	-	265	290	-	290
6	Итого	3 633	-	3 633	2 351	-	2 351

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в восьми кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2020 года: в восьми кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих остатков составила 3368 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 2061 тысяч рублей), или 92,72 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2020 года: 87,66 процентов). 5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года отсутствуют.

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 633	2 351
5	Итого	3 633	2 351

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 061	-	290	2 351
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 061	-	290	2 351
6	Поступление финансовых активов, в том	15 820 060	-	900	15 820 960
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 820 060	-	900	15 820 960
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(15 818 752)	-	(925)	(15 819 677)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15 818 752)	-	(925)	(15 819 677)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 368	-	265	3 633
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 368	-	265	3 633

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	571	-	712	1 283
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	571	-	712	1 283
6	Поступление финансовых активов, в том	27 662 934	-	2 882	27 665 815
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 662 934	-	2 882	27 665 815
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(27 661 444)	-	(3 304)	(27 664 748)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(27 661 444)	-	(3 304)	(27 664 748)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 061	-	290	2 351
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 061	-	290	2 351

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 2021 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	37	-	-	37
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	-	-	37
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(37)	-	-	(37)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(37)	-	-	(37)

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 2020 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6

28

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	857 409	1 089 021
6	Итого	857 409	1 089 021

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	857 409	1 089 021
6	Правительства Российской Федерации	144 155	231 579
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	102 745	117 423
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	100 476	134 324
11	нефинансовых организаций	510 034	605 695
12	Итого	857 409	1 089 021

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	149 390	201	149 189	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	303 923	543	303 379	723 189	257	722 932
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	246	-	246	260	-	260
13	Итого	453 559	744	452 814	723 449	257	723 193

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств на депозитах в трех кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2020 года: в четырех кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих средств составляла 303379 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 722932 тысяч рублей), или 66,89 процента от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2020 года: 99,97процентов). Все расчетные счета Общества открыты в кредитных организациях Российской Федерации. По состоянию на 31 декабря 2021 года у некредитной финансовой организации остатки долговых ценных бумаг двух кредитных организаций и банков-нерезидентов составили 32,95 процента от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах. (на 31 декабря 2020 года: у некредитной финансовой организации не было долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов) 10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года отсутствуют. 10.1.3. По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года просроченные средства на счетах в кредитных организациях отсутствуют. 10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

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 индивидуального 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 индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) 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:	-	723 189	-	-	-	-	-	-	-	260	-	723 449
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	723 189	-	-	-	-	-	-	-	260	-	723 449
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	150 421	9 327 680	-	-	-	-	16	-	-	630 242	-	10 108 359
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	150 421	9 327 680	-	-	-	-	16	-	-	630 242	-	10 108 359
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 031)	(9 746 947)	-	-	-	-	(16)	-	-	(630 256)	-	(10 378 250)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 031)	(9 746 947)	-	-	-	-	(16)	-	-	(630 256)	-	(10 378 250)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	149 390	303 923	-	-	-	-	-	-	-	246	-	453 559
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	149 390	303 923	-	-	-	-	-	-	-	246	-	453 559

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

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 индивидуального 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 индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) 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:	-	570 933	-	-	-	-	-	-	-	457	-	571 390
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	570 933	-	-	-	-	-	-	-	457	-	571 390
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	20 992 879	-	-	-	-	-	-	-	484 859	-	21 477 737
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	20 992 879	-	-	-	-	-	-	-	484 859	-	21 477 737
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(20 840 622)	-	-	-	-	-	-	-	(485 056)	-	(21 325 678)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(20 840 622)	-	-	-	-	-	-	-	(485 056)	-	(21 325 678)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	723 189	-	-	-	-	-	-	-	260	-	723 449
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	723 189	-	-	-	-	-	-	-	260	-	723 449

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2021 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	2												14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	257	-	-	-	-	-	-	-	-	-	257
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	257	-	-	-	-	-	-	-	-	-	257
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	246	1 104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 350
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	246	1 104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 350
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(45)	(817)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(862)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(45)	(817)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(862)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	201	543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	744
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	201	543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	744

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	2												14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	445	-	-	-	-	-	-	-	-	-	445

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7,3-8,8	1098-1274		
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2-8,9	1-364	2-5,88	1-211

10.4.1. На остатки денежных средств на брокерских счетах проценты не начисляются.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 086	-	4 086	404 546	-	404 546
8	Итого	4 086	-	4 086	404 546	-	404 546

11.1.1. По состоянию на 31.12.2021г. выданные займы отсутствуют (на 31.12.2020г. по строке 6 «Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости» сумма задолженности по выданному займу одному юридическому лицу составила 400418 тыс.руб.); на 31 декабря 2021г. обеспечительный платеж по договору аренды составил 4086 тыс.руб. (на 31 декабря 2020г. обеспечительный платеж по договору аренды составил 4063 тыс.руб.). 11.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости займов выданных и прочих размещенных средствах раскрывается в примечании 56. 11.1.3. По состоянию на 31 декабря 2021г. и 31 декабря 2020г у Общества нет просроченных займов выданных и прочих размещенных средств.

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	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:	-	-	-	-	-	404 546	-	404 546
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	404 546	-	404 546
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	2 978 398	-	2 978 398
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2 978 398	-	2 978 398
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(3 378 859)	-	(3 378 859)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(3 378 859)	-	(3 378 859)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	4 086	-	4 086
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	4 086	-	4 086

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	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:	-	-	-	-	-	3 474	-	3 474
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 474	-	3 474
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	5 423 802	-	5 423 802
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	5 423 802	-	5 423 802
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(5 022 729)	-	(5 022 729)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(5 022 729)	-	(5 022 729)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	404 546	-	404 546
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	404 546	-	404 546

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 558 728	4 264	1 554 463	1 122 250	4 597	1 117 653
6	Прочая дебиторская задолженность	542	279	263	206	206	-
7	Итого	1 559 269	4 543	1 554 726	1 122 456	4 803	1 117 653

12.1.1. По состоянию на 31 декабря 2021г. дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 1339626 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 г.: 1068325 тысяч рублей).

12.1.2. По состоянию на 31 декабря 2021г. дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению ценными бумагам в сумме 218749 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 г.: 53925 тысяч рублей).

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

12.1.4. По состоянию на 31 декабря 2021г. и 31 декабря 2022г. просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

12.1.5. По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества два крупных дебитора: доля одного дебитора составляет 76.73%, доля второго 11.04% с дебиторской задолженностью в размере 1196065 тысяч рублей и 172043 тысяч рублей соответственно. (По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества два крупных дебитора: доля одного дебитора составляет 70.89%, доля второго 9.58% с дебиторской задолженностью в размере 795618 тысяч рублей и 107517 тысяч рублей соответственно.).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с валютными биржами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 122 250	-	-	-	206	1 122 456
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 122 250	-	-	-	206	1 122 456
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 556 361	-	-	-	11 309	2 567 670
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 556 361	-	-	-	11 309	2 567 670
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 119 883)	-	-	-	(10 973)	(2 130 857)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 119 883)	-	-	-	(10 973)	(2 130 857)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 558 728	-	-	-	542	1 559 269
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 558 728	-	-	-	542	1 559 269

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с валютными биржами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 922 218	-	-	-	1 031	1 923 249
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 922 218	-	-	-	1 031	1 923 249
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 941 815	-	-	-	8 176	2 949 991
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 941 815	-	-	-	8 176	2 949 991
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 741 784)	-	-	-	(9 001)	(3 750 785)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 741 784)	-	-	-	(9 001)	(3 750 785)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 122 250	-	-	-	206	1 122 456
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 122 250	-	-	-	206	1 122 456

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 597	-	-	-	206	4 803
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 597	-	-	-	206	4 803
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 323	-	-	-	73	2 396
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 323	-	-	-	73	2 396
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 655)	-	-	-	-	(2 655)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 655)	-	-	-	-	(2 655)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 264	-	-	-	279	4 543
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 264	-	-	-	279	4 543

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 029	-	-	-	279	2 308
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 029	-	-	-	279	2 308
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 568	-	-	-	-	2 568
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 568	-	-	-	-	2 568
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	(73)	(73)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(73)	(73)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 597	-	-	-	206	4 803
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 597	-	-	-	206	4 803

Примечание 18. Нематериальные активы

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 01 января 2020 г.	72 665	19 558	3 369	95 592
2	Накопленная амортизация	(17 136)	(10 622)	(1 775)	(29 534)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	55 529	8 936	1 594	66 059
4	Поступление	23 621	6 813	1 794	32 228
8	Амортизационные отчисления	(12 343)	(4 890)	(950)	(18 183)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	66 806	10 860	2 438	80 104
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	96 286	26 069	4 186	126 540
15	Накопленная амортизация	(29 480)	(15 209)	(1 748)	(46 436)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	66 806	10 860	2 438	80 104
17	Поступление	33 315	6 414	7 641	47 370
20	Выбытие	-	(782)	-	(782)
21	Амортизационные отчисления	(12 035)	(6 201)	(1 595)	(19 831)
25	Прочее	-	-	(125)	(125)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	88 086	10 291	8 359	106 735
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	129 601	31 306	11 701	172 608
28	Накопленная амортизация	(41 515)	(21 016)	(3 342)	(65 873)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	88 086	10 291	8 359	106 735

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	24 320	71 678	-	4 743	14 205	114 945
2	Накопленная амортизация	(11 608)	(55 983)	-	(1 142)	(12 556)	(81 290)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	12 711	15 694	-	3 601	1 649	33 655
5	Затраты на сооружение (создание)	112 173	19 972	-	-	-	132 144
8	Выбытие	-	(1 211)	-	-	(167)	(1 379)
9	Амортизационные отчисления	(24 720)	(8 664)	-	(1 542)	(377)	(35 302)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	100 164	25 791	-	2 060	1 104	129 119
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	136 493	90 438	-	4 743	14 037	245 711
16	Накопленная амортизация	(36 328)	(64 647)	-	(2 683)	(12 933)	(116 591)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	100 164	25 791	-	2 060	1 104	129 119
18	Поступление	-	10 071	7 388	-	-	17 459
19	Затраты на сооружение (создание)	5 025	-	263	6 074	-	11 362
22	Выбытие	-	(402)	-	(1 912)	(1 017)	(3 331)
23	Амортизационные отчисления	(23 589)	(11 270)	-	(1 631)	503	(35 987)
27	Прочее	-	-	(7 318)	-	-	(7 318)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	81 600	24 190	333	4 590	591	111 305
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	141 518	100 107	333	6 074	13 021	261 052
30	Накопленная амортизация	(59 917)	(75 917)	-	(1 483)	(12 430)	(149 748)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	81 600	24 190	333	4 590	591	111 305

19.1.1. Стоимость имущества, полученного в финансовую аренду отражена в столбце "Земля, здания и сооружения". По состоянию на 31 декабря 2021г. стоимость актива в форме права пользования составила 81600 тысяч рублей (По состоянию на 31 декабря 2020г. стоимость актива в форме права пользования составила 100164 тысяч рублей.) 19.1.2. Балансовая стоимость основных средств совпадает со справедливой стоимостью. 19.1.3. Признаков обесценения основных средств не выявлено.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	140	-	140	43	-	43
2	Расчеты с персоналом	51	-	51	89	-	89
3	Расчеты по социальному страхованию	64	-	64	1 620	-	1 620
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	178	-	178	178	-	178
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 268	2 768	10 500	17 083	2 555	14 528
6	Запасы	1	-	1	818	-	818
10	Прочее	13 687	-	13 687	8 272	-	8 272
11	Итого	27 389	2 768	24 621	28 103	2 555	25 548

20.1. По состоянию на 31 декабря 2021 г. в состав прочих активов по строке Прочее входят расходы будущих периодов на сумму 13687 тыс.руб. (По состоянию на 31.12.2020г. расходы будущих периодов составили 8272 тыс.руб.)

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2021 г.

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 01.01.2021 г.	-	2 555	-	-	-	2 555
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	233	-	-	-	233
3	Списание за счет резерва	-	(20)	-	-	-	(20)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021 г.	-	2 768	-	-	-	2 768

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2020 г.

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 01.01.2020 г.	-	2 758	-	-	-	2 758
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	26	-	-	-	26
3	Списание за счет резерва	-	(230)	-	-	-	(230)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020 г.	-	2 555	-	-	-	2 555

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	86 401	99 246
15	Итого	86 401	99 246

24.1.1. По строке 2 "Обязательства по аренде", отражено обязательство по Договорам аренды нежилых помещений по дисконтированной стоимости арендных платежей, согласно Положения ЦБ РФ № 635-П от 22.03.2018 г. 24.1.2. Срок погашения обязательств по договорам аренды офисных помещений 31.12.2024 г. и 31.10.2026г. 24.1.3. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения раскрыт в примечании 52.13 настоящего приложения. 24.1.4. Информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств раскрыта в примечании 56.6 настоящего приложения.

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.		2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	4,32-8,77	31.12.2024-31.10.2026	4,32-7,77	31.12.2024-28.02.2025

**Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые
по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8 898	1 551
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	66	57
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	179	704
7	кредиторская задолженность перед	179	704
19	Прочая кредиторская задолженность	9 300	4 474
20	Итого	18 443	6 786

26.1.1 По состоянию на 31 декабря 2021г. в состав прочей кредиторской задолженности входят задолженность по агентским договорам на сумму 146 тыс.руб. (По состоянию на 31 декабря 2020г. на сумму 2566 тыс.руб.). 26.1.2. Анализ кредиторской задолженности в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрыт в примечании 52.13.

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г.	-	-	-	20 784	20 784
2	Создание резервов	-	-	-	42 578	42 578
3	Использование резервов	-	-	-	(40 447)	(40 447)
7	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	-	-	-	22 915	22 915

28.1.1. По состоянию на 31 декабря 2021г. и 31 декабря 2020г. Общество создало резерв оценочных обязательств на оказание аудиторских услуг и услуг депозитария, агентское вознаграждение.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	141 471	254 355
3	Расчеты по социальному страхованию	24 177	47 712
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	9 249	13 465
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	373	33 690
11	Итого	175 270	349 222

29.1.1. По состоянию на 31 декабря 2020г. показатель расчеты перед персоналом состоит из краткосрочных обязательств по оплате вознаграждения работников в размере 118671 тысяч рублей и долгосрочных обязательств по оплате вознаграждения работникам в размере 33408 тысяч рублей (По состоянию на 31 декабря 2020г. показатель расчеты перед персоналом состоит из краткосрочных обязательств по оплате вознаграждения работников в размере 239130 тысяч рублей и долгосрочных обязательств по оплате вознаграждения работникам в размере 28690 тысяч рублей).

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2020 года	-	150 000	-	-	-	150 000
4.1	На 31 декабря 2020 года	-	150 000	-	-	-	150 000
5	На 1 января 2021 года	-	150 000	-	-	-	150 000
9	Остаток на 31 декабря 2021 года	-	150 000	-	-	-	150 000

30.1. Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года составляет 150,000 тыс. рублей. Уставный капитал разделен на бездокументарные обыкновенные акции в количестве 15,000,000 (пятнадцать миллионов) штук номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2021 г.

31.1. Управление капиталом Компании имеет следующие цели: (i) соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации (ii) обеспечение способности Компании функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. 31.2. В течение 2021 года и 2020 года Общество соблюдало норматив достаточности собственных средств профессионального участника рынка ценных бумаг, совмещающего деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и (или) деятельность по управлению активами страховых организаций. В соответствии с действующим законодательством, минимальный размер собственных средств составляет 80 млн. руб. 31.3. Контроль за выполнением норматива достаточности собственных средств, установленных ЦБ РФ, осуществляется на ежемесячной основе с формированием отчетов, содержащих соответствующие расчеты, которые проверяются и визируются Генеральным директором Компании, а также предоставляются в Банк России и размещаются на интернет-сайте Компании. 31.4. На 31 декабря 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 823122 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 1158151 тысяч рублей)."

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке 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 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:	(455)	(40 114)	-	-	(40 569)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(455)	(40 114)	-	-	(40 569)
12	Итого	(455)	(40 114)	-	-	(40 569)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2020 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	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	1 094	(5 194)	-	-	(4 101)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 094	(5 194)	-	-	(4 101)
12	Итого	1 094	(5 194)	-	-	(4 101)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	82 473	118 134
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	61 254	83 142
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 682	34 574
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 537	418
15	Итого	82 473	118 134

**Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости**

**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 г.	257	-	4 803	5 059
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	488	-	(259)	229
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	744	-	4 543	5 288

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости
за 2020 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 01.01.2020 г.	100	-	2 308	2 408
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	157	-	2 495	2 651
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	257	-	4 803	5 059

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(2 012)	(1 216)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(3 477)	2 156
3	Итого	(5 489)	941

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	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 деятельности			
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	2 234 698	2 584 877
48	Итого	2 234 698	2 584 877
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	315 929	346 453
55	Итого	315 929	346 453
56	Всего	2 550 627	2 931 330

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	340 438	459 992
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	72 196	136 312
5	Прочее	5 351	5 763
6	Итого	417 985	602 067

42.1. По состоянию на 31.12.2021г. расходы по оплате труда состоят из расходов на вознаграждения работникам в размере 341810 тыс.руб., в том числе размер долгосрочного вознаграждения составил 18628 тысяч рублей; налогов и отчислений по заработной плате в размере 72196 тыс.руб., в том числе на долгосрочное вознаграждение 2850 тысячи рублей. (По состоянию на 31.12.2020г. расходы по оплате труда состоят из расходов на вознаграждения работникам в размере 459992 тыс.руб., в том числе размер долгосрочного вознаграждения составил 10422 тысяч рублей; налогов и отчислений по заработной плате в размере 136312 тыс.руб., в том числе на долгосрочное вознаграждение 1594 тысячи рублей.)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	27 312	25 716
11	Прочее	258	201
12	Итого	27 571	25 917

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	64	-
5	По обязательствам по аренде	7 898	7 101
7	Итого	7 962	7 101

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	6 601	9 059
2	Амортизация основных средств	37 512	37 361
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	19 831	18 183
4	Расходы по аренде	8 212	11 715
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	6 532	3 224
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3 332	3 398
7	Расходы по страхованию	667	619
8	Расходы на рекламу и маркетинг	9 413	7 259
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 601	2 086
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	9 462	15 310
11	Представительские расходы	188	116
12	Транспортные расходы	469	1 017
13	Командировочные расходы	1 495	1 979
14	Штрафы, пени	1	85
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 317	2 356
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	860	840
17	Прочие административные расходы	120 683	98 014
18	Итого	229 176	212 620

46.1 По состоянию на 31.12.2021г. в состав прочих административных расходов входят: расходы на программное обеспечение в размере 67596 тыс.руб. ; расходы по агентским договорам составили 27578 тыс.руб. (По состоянию на 31.12.2020г. в состав прочих административных расходов входят: расходы на программное обеспечение в размере 65759 тыс.руб. ; расходы по агентским договорам составили 22886 тыс.руб.)

Примечание 47.1. Аренда

**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	Аренда помещений для ведения основной деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Штрафные санкции за досрочное расторжение договора
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	неприменимо
4	Операции продажи с обратной арендой	неприменимо
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	неприменимо

47.1.1.1. По состоянию на 31.12.2021г. Общество признало долгосрочными три договора аренды нежилых помещений, используемых для основной деятельности. 47.1.1.2. Обязательство по аренде рассчитывается как совокупность арендных платежей, не выплаченных на дату начала аренды, дисконтированных по процентной ставке привлечения дополнительных заемных средств. Общество применяет процентную ставку по данным Банка России для кредитов и займов, выданных некредитным организациям, по договорам сроком свыше 3 лет.

Примечание 47.1. Аренда

**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 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	81 600	100 164
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	86 401	99 246

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	34 019	40 983
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	34 019	40 983
7	Итого отток денежных средств	34 019	40 983

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	47
8	Прочие доходы	7 641	591
9	Итого	7 641	638

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	317	2 229
5	Прочие расходы	2 232	3 727
6	Итого	2 549	5 956

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(392 897)	(425 618)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	11 384	(14 434)
4	Итого, в том числе:	(381 514)	(440 052)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(381 514)	(440 052)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 909 440	2 193 282
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: %; 2020 год: %)	(381 888)	(438 656)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(2 500)	(4 292)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(2 500)	(4 292)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	2 874	2 920
11.1	Прочее	-	(23)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(381 514)	(440 052)

48.2.1. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль. Налоговые последствия движения этих временных разниц за 2021 и 2020 годы отражаются по ставке 20 процентов, за исключением доходов по государственным ценным бумагам, и обращающимся рублевым облигациям, выпускаемых российскими организациями с 2017 года облагаемых налогом по ставке 15 процентов (31 декабря 2021 года: 15 процентов; 31 декабря 2020 года: 15 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	1 010	752	-	1 762
2	Кредиторская задолженность	4 409	20 035	-	24 444
3	Нематериальные активы	140	140	-	280
4	Обязательства работникам (по окончании трудовой деятельности)	5 738	943	-	6 682
5	Основные средства	4	(4)	-	-
6	Прочие активы	51	57	-	109
7	Резервы - оценочные обязательства	4 157	426	-	4 583
8	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	-	5 182	-	5 182
9	Общая сумма отложенного налогового актива	15 509	27 532	-	43 041
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	15 509	27 532	-	43 041
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Основные средства	-	(16 709)	-	(16 709)
12	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	(560)	560	-	-
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(560)	(16 148)	-	(16 709)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	14 949	11 384	-	26 333
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	14 949	11 384	-	26 333

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

40

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	552	458	-	1 010
2	Кредиторская задолженность	22 182	(17 773)	-	4 409
3	Нематериальные активы	105	35	-	140
4	Обязательства работникам (по окончании трудовой деятельности)	3 654	2 084	-	5 738
5	Основные средства	-	4	-	4
6	Прочие активы	20	31	-	51
7	Резервы - оценочные обязательства	1 075	3 082	-	4 157
8	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	2 132	(2 132)	-	-
9	Общая сумма отложенного налогового актива	29 719	(14 209)	-	15 509
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	29 719	(14 209)	-	15 509
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Основные средства	(275)	275	-	-
12	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	-	(560)	-	(560)
13	Финансовые вложения в долевы ЦБ, паи	(61)	61	-	-
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(336)	(225)	-	(560)
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	29 383	(14 434)	-	14 949
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	29 383	(14 434)	-	14 949

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.		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	1 776 000	-	1 850 000	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(1 776 000)	-	(1 850 000)	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	118	-	123	-

49.1.1. Размер дивидендов в 2021 году на одну обыкновенную акцию составил 0,118 тыс.руб., в 2020 году 0,123 тыс.руб. на одну обыкновенную акцию. 49.1.2. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации. 49.1.3. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2021 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 2405 тысячи рублей (за 2020 год: 2653 тысяч рублей). Отчислений в резервный фонд не было.

Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2021 года

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:	857409				
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	857409				
3	Правительства Российской Федерации	144155				
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	102745				
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	100476				
8	нефинансовых организаций	510034				
27	Итого	857409				

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов кредитных рейтинговых агентств: Fitch, Moody's, S&P, Эксперт РА, Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство.

№ группы	Moody's	Fitch	S&P	АКРА	Эксперт РА
1	Baa3 и выше	BBB- и выше	BBB- и выше	AAA(RU)	пAAA
2	Ba1	BB+	BB+	AA+(RU)	пAA+
3	Ba2	BB	BB	AA(RU)	пAA
4	Ba3	BB-	BB-	AA-(RU)	пAA-
5	B1	B+	B+	A+(RU)	пA+
6	B2	B	B	A(RU)	пA
7	B3	B-	B-	A-(RU)	пA-
8	Caа/Ca/C	CCC/C	CCC/C	BBB+(RU)	пBBB+
9	D	D	D	BBB(RU)	пBBB
				BBB-(RU)	пBBB-
				BB+(RU)	пBB+
				BB(RU)	пBB
				BB-(RU)	пBB-
				B+(RU)	пB+
				B(RU)	пB
				B-(RU)	пB-
				CCC/CC/C	CCC/CC/C
				D	D

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2020 года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1089021				
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1089021				
3	Правительства Российской Федерации	231579				
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	117423				
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	134324				
8	нефинансовых организаций	605695				
27	Итого	1089021				

Рейтинги кредитных рейтинговых агентств

№ группы	Moody's	Fitch	S&P	АКРА	Эксперт РА
1	Baa3 и выше	BBB- и выше	BBB- и выше	AAA(RU)	ruAAA
2	Ba1	BB+	BB+	AA+(RU)	ruAA+
3	Ba2	BB	BB	AA(RU)	ruAA
4	Ba3	BB-	BB-	AA-(RU)	ruAA-
5	B1	B+	B+	A+(RU)	ruA+
6	B2	B	B	A(RU)	ruA
7	B3	B-	B-	A-(RU)	ruA-
				BBB+(RU)	ruBBB+
				BBB(RU)	ruBBB
				BBB-(RU)	ruBBB-
				BBB+(RU)	ruBBB+
				BB(RU)	ruBB
				BB-(RU)	ruBB-
				B+(RU)	ruB+
				B(RU)	ruB
				B-(RU)	ruB-
8	Saa/Caa/Ca/C	CCC/C	CCC/C	CCC/CC/C	CCC/CC/C
9	D	D	D	D	D

Управление рисками

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Кредитный рейтинг AA(RU)	Кредитный рейтинг AA+(RU)	Кредитный рейтинг AAA(RU)	Кредитный рейтинг ruA-	Кредитный рейтинг ruAAA	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства, в том числе:						
2	денежные средства на расчетных счетах		120	2 802	522		189
4	прочие денежные средства		120	2 537	522		189
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	253 617	28 089	121 100	13 636	36 127	246
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости		28 089	121 100			
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	253 617			13 636		
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						246
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						4 086
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:						1 554 726
39	дебиторская задолженность клиентов						1 554 463
42	расчеты по финансовой аренде						
43	прочая дебиторская задолженность						263

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов кредитных рейтинговых агентств: Fitch, Moody's, S&P, Эксперт РА, Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство.

№ группы	Moody's	Fitch	S&P	АКРА	Эксперт РА
1	Baa3	BBB-	BBB-	AAA(RU)	ruAAA
2	Ba1	BB+	BB+	AA+(RU)	ruAA+
3	Ba2	BB	BB	AA(RU)	ruAA
4	Ba3	BB-	BB-	AA-(RU)	ruA+
5	B1	B+	B+	A(RU)	ruA
6	B2	B	B	A-(RU)	ruBBB+
7	B3	B-	B-	BBB+(RU)	ruBBB
8	Сaa/Caa/C	CCC/C	CCC/C	BBB-(RU)	ruBBB-
9	D	D	D	BBB+(RU)	ruBB+
				BB-(RU)	ruBB-
				B+(RU)	ruB+
				B(RU)	ruB
				B-(RU)	ruB-
				CCC/CCC	CCC/CCC
				D	D

45

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

Таблица 52.8						
Номер строки	Наименование показателя	Кредитный рейтинг AA(RU)	Кредитный рейтинг AA+(RU)	Кредитный рейтинг AAA(RU)	Кредитный рейтинг ruAAA	Кредитный рейтинг: без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах		140	1 661	512	86
4	прочие денежные средства			1 371	512	86
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			290		
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	313 576			65 707	260
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	313 576			343 649	
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					260
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					404 546
39	дебиторская задолженность клиентов					1 117 653
42	расчеты по финансовой аренде					1 117 653
43	прочая дебиторская задолженность					

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов кредитных рейтинговых агентств: Fitch, Moody's, S&P, Эксперт РА, Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство.

Рейтинги кредитных рейтинговых агентств						
№ группы	Moody's	Fitch	S&P	AKPA	Эксперт РА	
1	Baa3	BBB-	BBB-	AAA(RU)	ruAAA	
2	Ba1	BB+	BB+	AA+(RU)	ruAA+	
3	Ba2	BB	BB	AA(RU)	ruAA	
4	Ba3	BB-	BB-	AA-(RU)	ruAA-	
5	B1	B+	B+	A+(RU)	ruA+	
6	B2	B	B	A(RU)	ruA	
7	B3	B-	B-	A-(RU)	ruA-	
8	Caa/Ca/C	CCC/C	CCC/C	BBB+(RU)	ruBBB+	
				BBB(RU)	ruBBB	
				BBB-(RU)	ruBBB-	
				BB+(RU)	ruBB+	
				BB(RU)	ruBB	
9	D	D	D	BB-(RU)	ruBB-	
				B+(RU)	ruB+	
				B(RU)	ruB	
				B-(RU)	ruB-	
				CCC/CCC	CCC/CCC	
				D	D	

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	3 633	-	-	3 633
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	857 409	-	-	857 409
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	857 409	-	-	857 409
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 986 759	24 867	-	2 011 626
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	452 795	19	-	452 814
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4 086	-	-	4 086
11	дебиторская задолженность	1 529 878	24 848	-	1 554 726
16	Прочие активы	19 688	4 934	-	24 621
17	Итого активов	2 867 489	29 800	-	2 897 289
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	104 507	337	-	104 844
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	86 401	-	-	86 401
25	кредиторская задолженность	18 105	337	-	18 443
27	Прочие обязательства	175 270	-	-	175 270
28	Итого обязательств	279 776	337	-	280 113
29	Чистая балансовая позиция	2 587 713	29 463	-	2 617 176

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	2 351	-	-	2 351
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 089 021	-	-	1 089 021
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 089 021	-	-	1 089 021
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 214 769	30 623	-	2 245 393
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	723 193	-	-	723 193
10	займы выданные и прочие размещенные средства	404 546	-	-	404 546
11	дебиторская задолженность	1 087 030	30 623	-	1 117 653
16	Прочие активы	20 511	5 038	-	25 548
17	Итого активов	3 326 651	35 661	-	3 362 312
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 851	181	-	106 032
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	99 246	-	-	99 246
25	кредиторская задолженность	6 604	181	-	6 786
27	Прочие обязательства	349 222	-	-	349 222
28	Итого обязательств	455 073	181	-	455 254
29	Чистая балансовая позиция	2 871 578	35 480	-	2 907 058

44

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 451	19 356	51 621	29 293	-	-	-	-	106 721
20	обязательства по аренде	6 451	19 356	51 621	29 293	-	-	-	-	106 721
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16 204	1 119	1 119	-	-	-	-	-	18 443
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	6 659	1 119	1 119	-	-	-	-	-	8 898
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	66	-	-	-	-	-	-	-	66
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	179	-	-	-	-	-	-	-	179
40	прочая кредиторская задолженность	9 300	-	-	-	-	-	-	-	9 300
42	Итого обязательств	22 655	20 475	52 741	29 293	-	-	-	-	125 164

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 102	21 305	57 619	32 962	-	-	-	-	118 988
20	обязательства по аренде	7 102	21 305	57 619	32 962	-	-	-	-	118 988
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 786	-	-	-	-	-	-	-	6 786
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 551	-	-	-	-	-	-	-	1 551
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	57	-	-	-	-	-	-	-	57
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	704	-	-	-	-	-	-	-	704
40	прочая кредиторская задолженность	4 474	-	-	-	-	-	-	-	4 474
42	Итого обязательств	13 887	21 305	57 619	32 962	-	-	-	-	125 773

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	3 633	-	-	3 633
2	денежные средства на расчетных счетах	3 633	-	-	3 633
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	857 409	-	-	857 409
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	857 409	-	-	857 409
7	Правительства Российской Федерации	144 155	-	-	144 155
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	102 745	-	-	102 745
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	100 476	-	-	100 476
12	нефинансовых организаций	510 034	-	-	510 034
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	303 625	-	149 189	452 814
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	149 189	149 189
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	303 379	-	-	303 379
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	246	-	-	246
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	4 086	4 086
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	4 086	4 086
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 554 726	-	-	1 554 726
65	дебиторская задолженность клиентов	1 554 463	-	-	1 554 463
69	прочая дебиторская задолженность	263	-	-	263
71	Итого активов	2 719 393	-	153 275	2 872 668
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 553	16 967	63 882	86 401
91	обязательства по аренде	5 553	16 967	63 882	86 401
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16 204	1 119	1 119	18 443
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	6 659	1 119	1 119	8 898
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	66	-	-	66
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	179	-	-	179
111	прочая кредиторская задолженность	9 300	-	-	9 300
113	Итого обязательств	21 757	18 086	65 001	104 844
114	Итого разрыв ликвидности	2 697 636	(18 086)	88 274	2 767 824

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	2 351	-	-	2 351
2	денежные средства на расчетных счетах	2 351	-	-	2 351
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том	1 089 021	-	-	1 089 021
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 089 021	-	-	1 089 021
7	Правительства Российской Федерации	231 579	-	-	231 579
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	117 423	-	-	117 423
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	134 324	-	-	134 324
12	нефинансовых организаций	605 695	-	-	605 695
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	723 193	-	-	723 193
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	723 193	-	-	723 193
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65	400 418	4 063	404 546
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	65	400 418	4 063	404 546
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 117 653	-	-	1 117 653
65	дебиторская задолженность клиентов	1 117 653	-	-	1 117 653
71	Итого активов	2 932 283	400 418	4 063	3 336 764
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 981	18 276	74 989	99 246
91	обязательства по аренде	5 981	18 276	74 989	99 246
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 786	-	-	6 786
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 551	-	-	1 551
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	57	-	-	57
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	704	-	-	704
111	прочая кредиторская задолженность	4 474	-	-	4 474
113	Итого обязательств	12 767	18 276	74 989	106 032
114	Итого разрыв ликвидности	2 919 516	382 142	(70 926)	3 230 732

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	3 633	-	-	-	3 633
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	857 409	-	-	-	857 409
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	857 409	-	-	-	857 409
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 982 681	5 351	23 594	-	2 011 626
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	452 807	7	-	-	452 814
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	4 086	-	-	4 086
11	дебиторская задолженность	1 529 875	1 258	23 594	-	1 554 726
15.1	Прочие активы	23 768	658	196	-	24 621
16	Итого активов	2 867 491	6 009	23 789	-	2 897 289
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	73 309	31 535	-	-	104 844
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	60 420	25 981	-	-	86 401
24	кредиторская задолженность	12 889	5 554	-	-	18 443
25.1	Прочие обязательства	176 635	-	-	-	176 635
26	Итого обязательств	249 944	31 535	-	-	281 479
27	Чистая балансовая позиция	2 617 547	(25 526)	23 789	-	2 615 811

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	2 258	92	-	-	2 351
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 089 021	-	-	-	1 089 021
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 089 021	-	-	-	1 089 021
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 214 769	1 304	29 320	-	2 245 393
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	723 193	-	-	-	723 193
10	займы выданные и прочие размещенные средства	404 546	-	-	-	404 546
11	дебиторская задолженность	1 087 030	1 304	29 320	-	1 117 653
15.1	Прочие активы	20 511	4 842	196	-	25 548
16	Итого активов	3 326 559	6 238	29 516	-	3 362 312
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 851	181	-	-	106 032
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	99 246	-	-	-	99 246
24	кредиторская задолженность	6 604	181	-	-	6 786
25.1	Прочие обязательства	349 222	-	-	-	349 222
26	Итого обязательств	455 073	181	-	-	455 254
27	Чистая балансовая позиция	2 871 486	6 056	29 516	-	2 907 058

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	-200	2253855,52	29408675,61

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	-200	158062,82	38131914,36

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	2021 г.		2020 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	C-curve	2	-35072389.82	-29408675.61	-41448595.16	-38131914.36
2	IMOEX	15	52571040.94		94648667.29	

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	857 409	-	-	857 409
2	финансовые активы, в том числе:	857 409	-	-	857 409
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	857 409	-	-	857 409
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	857 409	-	-	857 409
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	144 155	-	-	144 155
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	102 745	-	-	102 745
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	100 476	-	-	100 476
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	510 034	-	-	510 034

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 089 021	-	-	1 089 021
2	финансовые активы, в том числе:	1 089 021	-	-	1 089 021

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. в том числе: ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 089 021	-	-	-	1 089 021
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 089 021	-	-	-	1 089 021
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	231 579	-	-	-	231 579
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	117 423	-	-	-	117 423
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	134 324	-	-	-	134 324
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	605 695	-	-	-	605 695

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 015 259	2 015 259	2 015 259	2 015 259
2	денежные средства, в том числе:	-	-	3 633	3 633	3 633	3 633
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	3 368	3 368	3 368	3 368
7	прочие денежные средства	-	-	265	265	265	265
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 011 626	2 011 626	2 011 626	2 011 626
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	452 814	452 814	452 814	452 814
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	149 189	149 189	149 189	149 189
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	303 379	303 379	303 379	303 379
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	246	246	246	246
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	4 086	4 086	4 086	4 086
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	4 086	4 086	4 086	4 086
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 554 726	1 554 726	1 554 726	1 554 726
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 554 463	1 554 463	1 554 463	1 554 463
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	263	263	263	263
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	18 443	18 443	18 443	18 443
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	18 443	18 443	18 443	18 443
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	18 443	18 443	18 443	18 443
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	8 898	8 898	8 898	8 898
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	66	66	66	66
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	179	179	179	179
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	9 300	9 300	9 300	9 300

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

84

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

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 247 743	2 247 743	2 247 743	2 247 743
2	денежные средства, в том числе:	-	-	2 351	2 351	2 351	2 351
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	2 061	2 061	2 061	2 061
7	прочие денежные средства	-	-	290	290	290	290
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 245 393	2 245 393	2 245 393	2 245 393
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	723 193	723 193	723 193	723 193
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	-	-	723 193	723 193	723 193	723 193
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	404 546	404 546	404 546	404 546
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	404 546	404 546	404 546	404 546
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 117 653	1 117 653	1 117 653	1 117 653
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 117 653	1 117 653	1 117 653	1 117 653
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	6 786	6 786	6 786	6 786
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	6 786	6 786	6 786	6 786
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	6 786	6 786	6 786	6 786
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	1 551	1 551	1 551	1 551
58	кредиторская задолженность перед депозитарами	-	-	57	57	57	57
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	704	704	704	704
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	4 474	4 474	4 474	4 474

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

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

88

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	633	633
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства в кредитных организациях и банках	-	-	-	-	-	-	1 569 887	1 569 887
9	нерезидентах	-	-	-	-	-	-	267 498	267 498
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	1 302 389	1 302 389
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	11	11
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	21 478	-	-	21 478

58.1.1. В ходе обычной деятельности, Общество осуществляет операции со связанными сторонами, к которым относится ключевой управленческим персоналом и прочие связанные стороны. К ключевому управленческому персоналу относятся Генеральный директор, его заместители и члены коллегиального исполнительного органа. Прочими связанными сторонами являются в основном организации, бенефициаром которых прямо или косвенно является собственник Группы. Эти операции включали: оказание услуг по доверительному управлению активами, банковские услуги и расходы по основной деятельности. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	687	687
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства в кредитных организациях и банках	-	-	-	-	-	-	1 623 742	1 623 742
9	нерезидентах	-	-	-	-	-	-	379 138	379 138
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	400 418	400 418
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	844 186	844 186
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	66	66
27	Прочие обязательства	-	-	-	-	209 171	-	66	66
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	209 171

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	13 958	13 958
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	13 958	13 958
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	1 826 787	1 826 787
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(68 149)	-	-	(68 149)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(530)	(530)
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	291	291

58.2.1. Операций со связанными сторонами, по которым были получены доходы и расходы, осуществившись преимущественно по рыночным ставкам.

В составе строк "Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы" отражено вознаграждение за доверительное управление по трем клиентам, в составе строк "Общие и административные расходы" и "Процентные доходы" отражены расходы на банковские услуги и проценты от размещения денежных средств на депозиты по двум банкам.

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	22 711	22 711
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	22 711	22 711
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	1 931 575	1 931 575
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(404 645)	-	-	(404 645)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(248)	(248)
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	39	39

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	68 149	404 645

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
31 декабря 2021 г.

09 февраля 2022 года решением единственного акционера были объявлены дивиденды по обыкновенным акциям в сумме 1420000 тысяч рублей (0,095 тыс.руб. на одну обыкновенную акцию).

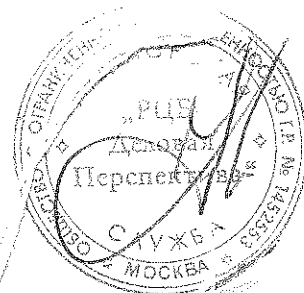
Управляющий директор-
Заместитель
генерального директора
(должность руководителя)
21 марта 2022 г.

(подпись)



А.А. Коровкин

(инициалы, фамилия)



Прошкено, пр. нумеровано, скрепено
печатью 93 (Депутат Присоед.)
" 30 " марта 2022