

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участникам общества с ограниченной ответственностью  
«Маяк Эстейт-Менеджмент»

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Маяк Эстейт-Менеджмент» (ОГРН 1057749094314), состоящей из 0420002 «Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации» по состоянию на 31 декабря 2021 года, 0420003 «Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2021 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе 0420004 «Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2021 года; 0420005 «Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2021 года; примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за январь — декабрь 2021 года.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Маяк Эстейт-Менеджмент» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.



## **Анализ справедливой стоимости финансовых инструментов – примечание 56 к годовой бухгалтерской отчетности**

Как указано в примечании 56 «Справедливая стоимость финансовых инструментов» к годовой бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 и на 31.12.2020 балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств равна их справедливой стоимости.

Данный вопрос был определен в качестве ключевого для нашего аудита, поскольку является областью существенных суждений руководства общества с ограниченной ответственностью «Маяк Эстейт-Менеджмент». Процесс оценки руководством справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, является в значительной степени субъективным процессом и основывается на допущениях и прогнозных оценках на последующие периоды.

В рамках нашего аудита мы получили понимание процесса анализа справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, мы провели оценку допущений и предпосылок, использовавшихся руководством при анализе справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, и не выявили каких-либо дополнительных факторов, которые должны были, но не были приняты во внимание при проведении данного анализа.

Мы также рассмотрели соответствующие раскрытия в годовой бухгалтерской отчетности.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того,

что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются

ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Татьяна Васильевна Колесникова.

Т.В. Колесникова, действующая от имени  
аудиторской организации на основании  
доверенности № 01/22 от 10 января 2022 года,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606089490)



Аудиторская организация:  
АО «Гориславцев. Аудит»  
ОГРН 1037714002743  
119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, дом 2, строение 2, этаж 2, ком. В.,  
член саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциации «Содружество»  
ОРНЗ 11806059756

«25» марта 2022 года

## Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации |                                                |                       |
|-------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286555000             | 79376949                               | 1057749094314                                  | -                     |

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

Общество с ограниченной ответственностью "Маяк Эстейт-Менеджмент"  
ООО "Маяк Эстейт-Менеджмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20, этаж/офис 6/622

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер                           | Наименование показателя                                                           | Примечания | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|
| 1                               | 2                                                                                 | 3          | 4                | 5                |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |                                                                                   |            |                  |                  |
| 1                               | Денежные средства                                                                 | 5          | 916              | 983              |
| 8                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        |            | 107 951          | 102 861          |
| 9                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 10         | 106 221          | 30 507           |
| 10                              | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 11         | -                | 70 034           |
| 11                              | дебиторская задолженность                                                         | 12         | 1 730            | 2 320            |
| 17                              | Нематериальные активы                                                             | 18         | 202              | 348              |
| 19                              | Требования по текущему налогу на прибыль                                          | 48         | 2                | -                |
| 20                              | Отложенные налоговые активы                                                       | 48         | 292              | 1 868            |
| 21                              | Прочие активы                                                                     | 20         | 396              | 681              |
| 22                              | <b>Итого активов</b>                                                              |            | <b>109 759</b>   | <b>106 741</b>   |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |                                                                                   |            |                  |                  |
| 26                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: |            | 240              | 20               |
| 30                              | кредиторская задолженность                                                        | 26         | 240              | 20               |
| 33                              | Обязательство по текущему налогу на прибыль                                       | 48         | 216              | 215              |
| 34                              | Отложенные налоговые обязательства                                                | 48         | 10               | 10               |
| 36                              | Прочие обязательства                                                              | 29         | 514              | 371              |
| 37                              | <b>Итого обязательств</b>                                                         |            | <b>979</b>       | <b>615</b>       |
| <b>Раздел III. Капитал</b>      |                                                                                   |            |                  |                  |
| 38                              | Уставный капитал                                                                  | 30         | 88 205           | 88 205           |
| 51                              | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                      |            | 20 575           | 17 920           |
| 52                              | <b>Итого капитала</b>                                                             |            | <b>108 780</b>   | <b>106 125</b>   |
| 53                              | <b>Итого капитала и обязательств</b>                                              |            | <b>109 759</b>   | <b>106 741</b>   |

Управляющий директор  
(должность руководителя)

15 марта 2022 г.

(подпись)

Мелин Михаил Михайлович  
(инициалы, фамилия)

**Отчетность некредитной финансовой организации**

| Код<br>территории<br>и<br>по ОКATO | Код некредитной финансовой организации |                                                     |                          |
|------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
|                                    | по ОКПО                                | основной<br>государственный<br>и<br>регистрационный | регистрационный<br>номер |
| 452865550                          | 79376949                               | 1057749094314                                       | -                        |

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Маяк Эстейт-Менеджмент"  
ООО "Маяк Эстейт-Менеджмент"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя  
Красносельская, д. 40/12, корп. 20, этаж/офис 6/622**

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

| Номер                                     | Наименование показателя                                   | Примечания | За 2021 г.    | За 2020 г.    |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| 1                                         | 2                                                         | 3          | 4             | 5             |
| <b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>         |                                                           |            |               |               |
| 1                                         | <b>Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:</b>     |            | <b>4 280</b>  | <b>2 847</b>  |
| 4                                         | процентные доходы                                         | 34         | 4 280         | 2 847         |
| 15                                        | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы           | 41         | 13 350        | 15 000        |
| 16                                        | Расходы на персонал                                       | 42         | -3 462        | -3 417        |
| 17                                        | Прямые операционные расходы                               | 43         | -2 182        | -102          |
| 20                                        | Общие и административные расходы                          | 46         | -6 680        | -7 213        |
| 22                                        | Прочие доходы                                             | 47         | 9             | 2             |
| 23                                        | Прочие расходы                                            | 47         | -143          | -452          |
| 24                                        | Прибыль (убыток) до налогообложения                       |            | 5 172         | 6 664         |
| 25                                        | <b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:</b>  | 48         | <b>-2 518</b> | <b>-1 298</b> |
| 26                                        | доход (расход) по текущему налогу на прибыль              | 48         | -1 771        | -882          |
| 27                                        | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль           | 48         | -747          | -416          |
| 29                                        | Прибыль (убыток) после налогообложения                    |            | 2 654         | 5 366         |
| <b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b> |                                                           |            |               |               |
| 68                                        | <b>Итого совокупный доход (расход) за отчетный период</b> |            | <b>2 654</b>  | <b>5 366</b>  |

Управляющий директор  
(должность руководителя)

15 марта 2022 г.

(подпись)

Мелин Михаил Михайлович  
(инициалы, фамилия)

| Отчетность некредитной финансовой организации |                                        |                                                |                       |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
| Код территории по ОКТО                        | Код некредитной финансовой организации |                                                | регистрационный номер |
|                                               | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер |                       |
| 4528655000                                    | 79376949                               | 1057749094314                                  | -                     |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Маяк Эстейт-Менеджмент"  
ООО "Маяк Эстейт-Менеджмент"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20.этаж/офис 6/622

Код формы по ОКУД: 0420004  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя                 | Примечания к строкам | Уставный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|--------------|-----------------------------------------|----------------------|------------------|----------------------------------------------|---------|
| 1            | 2                                       | 3                    | 4                | 17                                           | 18      |
| 1            | Остаток на 01.01.2020 г.                |                      | 88 205           | 12 555                                       | 100 760 |
| 4            | Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный |                      | 88 205           | 12 555                                       | 100 760 |
| 5            | Прибыль (убыток) после налогообложения  |                      | -                | 5 366                                        | 5 366   |
| 14.1         | Остаток на 31.12.2020 г.                |                      | 88 205           | 17 920                                       | 106 125 |
| 15           | Остаток на 01.01.2021 г.                |                      | 88 205           | 17 920                                       | 106 125 |
| 18           | Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный |                      | 88 205           | 17 920                                       | 106 125 |
| 19           | Прибыль (убыток) после налогообложения  |                      | -                | 2 654                                        | 2 654   |
| 29           | Остаток на 31.12.2021 г. в том числе:   |                      | 88 205           | 20 575                                       | 108 780 |

Управляющий директор  
(должность руководителя)

Мелин Михаил Михайлович  
(инициалы, фамилия)

15 марта 2022 г.

## Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории и по ОКATO | Код некредитной финансовой организации |                                                |                       |
|---------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                           | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 452865550                 | 79376949                               | 1057749094314                                  | -                     |

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

Общество с ограниченной ответственностью "Маяк Эстейт-Менеджмент"

ООО "Маяк Эстейт-Менеджмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20, этаж/офис 6/622

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер                                                            | Наименование показателя                                                                                                 | Примечания | За 2021 г.     | За 2020 г.      |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------|
| 1                                                                | 2                                                                                                                       | 3          | 4              | 5               |
| <b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>    |                                                                                                                         |            |                |                 |
| 3                                                                | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии                                                      |            | 13 900         | 15 000          |
| 4                                                                | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги                                                                         |            | -5 459         | -6 600          |
| 5                                                                | Проценты полученные                                                                                                     |            | 3 997          | 2 998           |
| 9                                                                | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам                                                           |            | -2 666         | -3 432          |
| 10                                                               | Оплата прочих административных и операционных расходов                                                                  |            | -5 007         | -2 234          |
| 11                                                               | Уплаченный налог на прибыль                                                                                             |            | -              | -830            |
| 12                                                               | Прочие денежные потоки от операционной деятельности                                                                     |            | 565            | -               |
| 13                                                               | <b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>                                                             |            | <b>5 330</b>   | <b>4 900</b>    |
| <b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b> |                                                                                                                         |            |                |                 |
| 25                                                               | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |            | -              | -30 500         |
| 26                                                               | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                        |            | 1 001 343      | -               |
| 27                                                               | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                           |            | -1 076 740     | -70 000         |
| 31                                                               | <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>                                                           |            | <b>-75 397</b> | <b>-100 500</b> |
| <b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>    |                                                                                                                         |            |                |                 |
| 34                                                               | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости    |            | 70 000         | -               |
| 44                                                               | <b>Сальдо денежных потоков от финансовой</b>                                                                            |            | <b>70 000</b>  | <b>-</b>        |
| 45                                                               | <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                       |            | <b>-67</b>     | <b>-95 600</b>  |
| 47                                                               | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода                                                  | 5          | 983            | 96 582          |
| 48                                                               | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода                                                   | 5          | 916            | 983             |

Управляющий директор  
(должность руководителя)

15 марта 2022 г.

(подпись)

Мелин Михаил Михайлович  
(инициалы, фамилия)

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации**

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

**Основная деятельность некредитной финансовой организации**

**Таблица 1.1**

| Номер строки | Стандарт МСФО               | Требования к раскрытию информации                                                                           | Описание                                                                                                                                      |
|--------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 2                           | 3                                                                                                           | 4                                                                                                                                             |
| 1            | МСФО (IAS) 1                | Номер лицензии                                                                                              | 21-000-1-00809                                                                                                                                |
| 2            | МСФО (IAS) 1                | Срок действия лицензии                                                                                      | бессрочно                                                                                                                                     |
| 3            | МСФО (IAS) 1                | Дата выдачи лицензии                                                                                        | 28.04.2011 0:00:00                                                                                                                            |
| 4            | МСФО (IAS) 1                | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия                                                 | на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 5            | МСФО (IAS) 1                | Информация о возобновлении действия лицензии                                                                | отсутствует                                                                                                                                   |
| 6            | МСФО (IAS) 1                | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации                                            | Общество с ограниченной ответственностью                                                                                                      |
| 7            | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)                      | Грефет Лимитед - материнское предприятие, Диана Агатоклеус (Diana Agathokleous) - конечный владелец (бенефициар)                              |
| 8            | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | ПРОФИТИ ИЛИЯ, 4, БИЗНЕС-ЦЕНТР КАНИКА ИНТЕРНЕШНЛ, Оф. 101В, 4046, Лимасол, Кипр                                                                |
| 9            | МСФО (IAS) 1                | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации         | отсутствует                                                                                                                                   |
| 10           | МСФО (IAS) 1                | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств       | отсутствует                                                                                                                                   |
| 11           | МСФО (IAS) 1                | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | отсутствует                                                                                                                                   |
| 12           | МСФО (IAS) 1                | Юридический адрес некредитной финансовой организации                                                        | 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корпус 20, этаж/офис 6/622                 |
| 13           | МСФО (IAS) 1                | Фактический адрес некредитной финансовой организации                                                        | 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корпус 20, этаж/офис 6/622                 |
| 14           | МСФО (IAS) 1                | Численность персонала некредитной финансовой организации                                                    | 7                                                                                                                                             |
| 15           | МСФО (IAS)                  | 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 | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                     | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2             | 3                                                                                                                                                                                     | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1     | МСФО (IAS) 1  | <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p> | <p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности приущие развивающимся странам. Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, кроме того, существует проблема различного толкования норм права со стороны как органов государственной власти, так и участниками правовых отношений. Политическая напряженность и экономическая нестабильность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Применение экономических санкций, а также ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. В течение 2021 года мировая экономика продолжала восстанавливаться от связанного с коронавирусной инфекцией (COVID-19) кризиса. Этому способствовало ускорение темпов вакцинации от COVID-19 в мире, а также монетарное и фискальное стимулирование в развитых странах. В таких условиях можно было наблюдать заметный рост глобальных рынков акций и котировок сырьевых товаров. В то же время восстановление мировой экономики привело к росту инфляции, как в развитых, так и развивающихся странах. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, соответствующую масштабам бизнеса, а также систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p> |

# Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

## Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                                                   | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 2             | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1            | МСФО (IAS) 1  | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                                                                                         | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ») и отчетности. Общество последовательно применяет учетную политику, как описано далее, ко всем отчетным периодам в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.                                                                                                                                                              |
| 2            | МСФО (IAS) 1  | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                                                                                                       | Активы отражаются в сумме уплаченных денежных средств или их эквивалентов либо по справедливой на момент приобретения стоимости возникновения, переданного за их приобретение. Обязательства отражаются в сумме поступлений, полученных в обмен на обязательство или в некоторых обстоятельствах (например, налог на прибыль) в сумме денежных средств или их эквивалентов, которые, как ожидается, будут выплачены для погашения обязательства при обычном ходе деятельности. |
| 3            | МСФО (IAS) 1  | Причины реклассификации сравнительных сумм                                                                                                                                                                                                                                          | Общество не производило реклассификации сравнительных сумм                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4            | МСФО (IAS) 1  | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)                                                                                                                                                                     | Общество не производило реклассификации сравнительных сумм                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 5            | МСФО (IAS) 1  | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации                                                                                                                                                                                                     | Общество не производило реклассификации сравнительных сумм                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 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 | Общество не производило ретроспективный пересчет и реклассификацию остатков.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные 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                          |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Но<br>ме                             | Стандарт<br>МСФО                               | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1                                    | 2                                              | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1                                    | МСФО (IAS) 1                                   | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                  | В процессе применения учетной политики руководство формирует различные суждения, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в финансовой отчетности. Общества не формировало суждения, оказавшие существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской отчетности.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2                                    | МСФО (IAS) 1                                   | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Руководство Общества использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств, а также условных активов и условных обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 3                                    | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов                                                                                                                                                                                                                                                                  | Финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9 оцениваются исходя из принятой бизнес модели. В зависимости от классификации Общество оценивает финансовые инструменты: (а) по амортизированной стоимости, (б) по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, (в) по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество оценивает финансовые инструменты по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: (а) указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и (б) 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. Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: (а) указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем уплаты требования по договору займа или по договору банковского вклада, (б) 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. Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. |

| Но<br>ме                                                                                                                                                                                     | Стандарт<br>МСФО               | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                                                                                                                                                            | 2                              | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4                                                                                                                                                                                            | МСФО (IAS) 21                  | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату совершения операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка, за исключением разниц, возникающих при пересчете финансовых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и признаются в составе прочего совокупного дохода. |
| 5                                                                                                                                                                                            | МСФО (IAS) 1                   | Непрерывность деятельности                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа постоянно действующего субъекта, который предполагает, что у Общества нет ни намерений, ни необходимости прекращать или существенно сокращать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 6                                                                                                                                                                                            | МСФО (IAS) 29                  | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля                                                                                                                                                                                                                            | Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>                                                                                                                                               |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 7                                                                                                                                                                                            | МСФО (IAS) 8                   | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)  | В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 8                                                                                                                                                                                            | МСФО (IAS) 8                   | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | Приказом Минфина России от 30.12.2021 № 228н: "О введении документов Международных стандартов финансовой отчетности "Раскрытие информации об учетной политике" введены поправки к МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и Практическим рекомендациям N 2 по применению МСФО "Формирование суждений о существенности" и к МСФО (IAS) 12 "Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, которые возникают в результате одной операции". (Зарегистрировано в Минюсте России 03.02.2022 N 67141). Начало действия документа - 04.02.2022 для обязательного применения организациями - в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 01.01.2023. Влияние предстоящих изменений на отчетность компании, не может быть обосновано оценено.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b> |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 9                                                                                                                                                                                            | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках, а также краткосрочные депозиты в банках со сроком погашения до 3-х месяцев включительно. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 10                                                                                                                                                                                           | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                                                                                                                                                                 | Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: указанные средства 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

| Но<br>ме | Стандарт<br>МСФО             | Требования к раскрытию информации                                                                                              | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |   |
|----------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
|          |                              |                                                                                                                                | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 4 |
| 11       | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток      | <p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицируемых в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |
| 12       | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | <p>Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модели управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода.</p> <p>При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением.</p> <p>К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги;</li> <li>• вознаграждения, уплачиваемые посредникам;</li> <li>• вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок;</li> <li>• другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг.</li> </ul> <p>В бизнес модели, используемой Обществом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p> |   |

|          |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 13       | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7<br><br>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество оценивает финансовые активы по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: указанные средства 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. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. После первоначального признания при расчете амортизированной стоимости предоставляемых (размещенных) займов, депозитов не реже одного раза в квартал на последний день отчетного периода, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада осуществляется корректировка стоимости выданных (размещенных) займов, депозитов до их амортизированной стоимости, рассчитанной с применением ЭСП. Разница между процентными доходами, начисленными по номинальной процентной ставке и ЭСП отражается на счетах по учету корректировок, увеличивающих / уменьшающих процентные доходы при расчете амортизированной стоимости выданных (размещенных) займов или депозитов, и счетах по учету корректировок, увеличивающих / уменьшающих стоимость размещенных средств соответственно. При полном погашении (возврате) займа или депозита в установленные договором сроки не допускается наличие остатков на счетах по учету корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость размещенных средств. |
| Но<br>ме | Стандарт<br>МСФО                                                                                                                         | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1        | 2                                                                                                                                        | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 14       | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 27                                                                                                           | У Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциируемые предприятия.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 15       | МСФО (IAS) 1                                                                                                                             | Признание и учет прочих активов (в случае если соответствующая информация не представлена в учетной политике) будет осуществляться в полном соответствии с "концептуальными основами финансовой отчетности".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 16       | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9                                                                                                             | При первоначальном признании финансовых обязательств оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 17       | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9                                                                                                             | "После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации."                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 18       | МСФО (IAS) 32                                                                                                                            | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, а в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования       |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 19                                                                   | МСФО (IFRS) 7    | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                                                                                                                                                                                                                                                | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| 20                                                                   | МСФО (IFRS) 7    | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                                                                                                                                                                                                                                                  | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| 21                                                                   | МСФО (IFRS) 7    | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                                                                                                                                                                                                                           | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
| 22                                                                   | МСФО (IAS) 40    | Применяемая модель учета инвестиционного имущества                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| 23                                                                   | МСФО (IAS) 40    | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности                                                                                                                                                                                  | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| Но<br>ме                                                             | Стандарт<br>МСФО | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| 1                                                                    | 2                | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
| 24                                                                   | МСФО (IAS) 40    | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств          |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
| 25                                                                   | МСФО (IAS) 16    | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество устанавливает стоимость критерий существования для определения минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, в размере 100 тыс.руб. Для всех групп основных средств Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. |  |
| 26                                                                   | МСФО (IAS) 16    | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Общество использует линейный метод амортизации. Способ начисления амортизации подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |

|                                                                    |                  |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 27                                                                 | МСФО (IAS) 16    | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)                                                                                                                  | Срок полезного использования объекта основных средств определяется при признании объекта основных средств. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются Обществом самостоятельно (на дату ввода объекта в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и составляют по соответствующей группе: 1 группа – 13 месяцев; 2 группа – 25 месяцев; 3 группа – 37 месяцев; 4 группа – 61 месяц; 5 группа – 85 месяцев; 6 группа – 121 месяц; 7 группа – 181 месяц; 8 группа – 241 месяц; 9 группа – 301 месяц.                                                                                                                        |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов |                  |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Но<br>ме                                                           | Стандарт<br>МСФО | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                       | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1                                                                  | 2                | 3                                                                                                                                                                                       | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 28                                                                 | МСФО (IAS) 38    | Определение и состав нематериальных активов                                                                                                                                             | Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау, авторские права) и аналогичные права и активы; торговые марки; программное обеспечение для внутреннего использования - приобретенное или, в отдельных случаях, разработанное самостоятельно; незавершенные нематериальные активы. |
| 29                                                                 | МСФО (IAS) 1     | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимости переоценки за вычетом амортизации)                                                  | Стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта нематериального актива, составляет срок тысяч рублей. Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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 | В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Общество устанавливает сроки полезного использования нематериальных активов отдельным приказом.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|      |                                |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31   | МСФО (IAS) 38                  | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования                                                                                                                                                   | Амортизация нематериальных активов начисляется равномерно и ежемесячно, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. При этом срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества. При приобретении нематериального актива Общество сравнивает срок полезного использования нематериального актива, определенного Обществом исходя из критериев, указанных выше со сроками полезного использования, указанными в договоре. Как правило, эти сроки совпадают. Общество устанавливает сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов. Группы нематериальных активов. Срок полезного использования: компьютерное программное обеспечение 1-10 лет, торговая марка 5- 15 лет, патенты 5-15 лет, лицензии 1-10 лет, неисключительные права пользования 1-10 лет, прочие 1-25 лет. Срок полезного использования нематериальных активов подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года."                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 32   | МСФО (IAS) 38                  | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами                                                                                                                                                                             | До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА. В отчетном периоде Общество собственными силами создание НМА не производит.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | Стандарт МСФО 2                | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                       | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|      |                                | 3                                                                                                                                                                                                                                                       | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|      |                                | Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 33   | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе - оплата труда - компенсационные и стимулирующие выплаты, - выплаты, связанные с расторжением трудового договора, - а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. К вознаграждениям работникам также относятся расходы: - на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование) и государственное пенсионное обеспечение, - оплату обучения, питания, лечения, коммунальных услуг, - возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам); - и другие аналогичные вознаграждения. Под вознаграждениями работникам понимаются также выплаты вознаграждений физическим лицам, не являющимся работниками Общества и в пользу третьих лиц, включая членов семей, за выполнение работ или оказания услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением. Вознаграждения работникам включают следующие виды: - краткосрочные вознаграждения работникам, - долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, - прочие долгосрочные вознаграждения работникам, - выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. |
| 34   | МСФО (IAS) 19                  | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией                                                                                                                                                  | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 35   | МСФО (IAS) 19                  | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода                                                             | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 36   | МСФО (IAS) 19                  | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами                                                                                                                     | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|      |                                | Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 37   | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи                                                                                                                                                                | К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. Данная категория активов в отчетном периоде не формировалась.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 2  | Порядок признания и последующего учета запасов                                                                                                                                                                                                          | не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| Но<br>ме | Стандарт<br>МСФО                | Требования к раскрытию информации                                                                                                         | Описание |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                 |                                                                                                                                           | 1        | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 38       | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 37  | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств                                                                  |          | <p>Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» от 03.12.2015 №508-П.</p> <p>Общество оценивает условные обязательства в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете Общества отражаются только существующие условные обязательства. Условные обязательства признаются существующими, если сумма такого обязательства превышает 10% от показателя величины Капитала в Бухгалтерском балансе Общества за отчетный период.</p> <p>Условные обязательства должны пересматриваться Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p> <p>Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины.</p> <p>Общество признает следующие виды резервов:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- резерв по судебным искам;</li> <li>- резерв по налоговым спорам (искам).</li> </ul> |
| 39       | МСФО (IAS) 17,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде                                                       |          | Финансовая аренда у Общества отсутствует                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 40       | МСФО (IFRS) 9                   | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности                                                   |          | Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 41       | МСФО (IAS) 1                    | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода                                                                        |          | Уставный капитал Общества оценивается в размере номинальной стоимости долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью долей.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 42       | МСФО (IAS) 32,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)                                                                          |          | Общество не выкупило собственные доли.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 43       | МСФО (IAS) 32,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала                                                                                            |          | Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом Общества.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 44       | МСФО (IAS) 12                   | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства |          | Отложенный налог на прибыль признается по методу балансовых обязательств в отношении отложенных налоговых убытков и временных различий между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в соответствии с бухгалтерской (финансовой) отчетностью. Отложенный налог не учитывается в отношении временных различий, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства, если эта сделка при первоначальном признании не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогу определяются с использованием ставок налога, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда временные различия или отложенные налоговые убытки будут реализованы. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налоговую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия.                                                                                              |
| 45       | МСФО (IAS) 12                   | Порядок отражения дивидендов                                                                                                              |          | Доходы от участия в уставных капиталах других организаций в виде причитающихся дивидендов отражаются Обществом на основании официальной информации, свидетельствующей об объявлении указанных выше доходов (в том числе в открытой печати). Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды в 2021 году.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1  
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя               | На 31.12.2021 г.            |                        |                      | На 31.12.2020 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                    |
| 3            | Денежные средства на расчетных счетах | 916                         | -                      | 916                  | 983                         | -                      | 983                  |
| 6            | Итого                                 | 916                         | -                      | 916                  | 983                         | -                      | 983                  |

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях (на 31.12.2020 года: в 2 кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 916 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 983 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, отсутствуют по состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2  
(тыс. руб.)

| Номер | Наименование показателя | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|-------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1     | 2                       | 3                | 4                |
| 1     | Денежные средства       | 916              | 983              |
| 5     | Итого                   | 916              | 983              |

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

**Таблица 5.4**  
(тыс. руб.)

| 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: | 983                                   | -                                             | -                        | 983        |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 983                                   | -                                             | -                        | 983        |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 1 111 243                             | -                                             | -                        | 1 111 243  |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 1 111 243                             | -                                             | -                        | 1 111 243  |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | -1 111 310                            | -                                             | -                        | -1 111 310 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -1 111 310                            | -                                             | -                        | -1 111 310 |
| Итого        | Наименование показателя                                                            | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное | Прочие денежные средства | Итого      |
| 1            | 2                                                                                  | 3                                     | 4                                             | 5                        | 6          |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 916                                   | -                                             | -                        | 916        |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 916                                   | -                                             | -                        | 916        |

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

**Таблица 5.4**  
(тыс. руб.)

| 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 сравнительного отчетного периода, в том числе: | 282                                   | -                                             | -                        | 282        |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                     | 282                                   | -                                             | -                        | 282        |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                      | 1 097 020                             | -                                             | -                        | 1 097 020  |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                     | 1 097 020                             | -                                             | -                        | 1 097 020  |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                            | -1 096 320                            | -                                             | -                        | -1 096 320 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                     | -1 096 320                            | -                                             | -                        | -1 096 320 |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:  | 983                                   | -                                             | -                        | 983        |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                     | 983                                   | -                                             | -                        | 983        |

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                          | На 31.12.2021 г.            |                                          |                      | На 31.12.2020 г.            |                                          |                      |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------------------------|----------------------|
|              |                                                                                                                  | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                                                                                                | 3                           | 4                                        | 5                    | 6                           | 7                                        | 8                    |
| 2            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 106 221                     | -                                        | 106 221              | 30 507                      | -                                        | 30 507               |
| 13           | Итого                                                                                                            | 106 221                     | -                                        | 106 221              | 30 507                      | -                                        | 30 507               |

По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной организации были остатки средств в 2 кредитных организациях (на 31.12.2020 года 2 кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 106 221тысячу рублей (на 31.12.2019 -30 507 тысячи рублей) или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2019 - 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, отсутствуют по состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года.

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

Таблица 10.2

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | 3                                                                  | 4                                                       | 5                                                                                             | 6                                                                                   | 7                                                                                                                                   | 8                                                                                                                                   | 9                                                                                                                                   | 10                                                                                                                                  | 11                                                                                                                                  | 12                                                                                                                                  | 13                                                                                                                                  | 14                                                                                                                                  |
|--------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              |                         |                                                                    |                                                         |                                                                                               |                                                                                     |                                                                                                                                     |                                                                                                                                     |                                                                                                                                     |                                                                                                                                     |                                                                                                                                     |                                                                                                                                     |                                                                                                                                     |                                                                                                                                     |
| 1            | 2                       | 3                                                                  | 4                                                       | 5                                                                                             | 6                                                                                   | 7                                                                                                                                   | 8                                                                                                                                   | 9                                                                                                                                   | 10                                                                                                                                  | 11                                                                                                                                  | 12                                                                                                                                  | 13                                                                                                                                  | 14                                                                                                                                  |
|              |                         | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуально клиринг | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клиринга (гарантийный фонд) | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клиринга (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клиринга (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клиринга (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клиринга (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клиринга (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клиринга (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клиринга (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клиринга (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях |
|              |                         | Прочие средства                                                    | Итого                                                   |                                                                                               |                                                                                     |                                                                                                                                     |                                                                                                                                     |                                                                                                                                     |                                                                                                                                     |                                                                                                                                     |                                                                                                                                     |                                                                                                                                     |                                                                                                                                     |

[illegible]





Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя                                                                 | На 31.12.2021 г.            |                                |                      | На 31.12.2020 г.            |                                |                      |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|
|              |                                                                                         | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                                                                       | 3                           | 4                              | 5                    | 6                           | 7                              | 8                    |
| 6            | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | -                           | -                              | -                    | 70 034                      | -                              | 70 034               |
| 8            | Итого                                                                                   | -                           | -                              | -                    | 70 034                      | -                              | 70 034               |

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

Таблица 11.2

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя                                                            | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным | 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: | -                                            | -                                              | -                                               | -                                                                      | -                                            | 70 034                                             | -     | 70 034  |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -                                            | -                                              | -                                               | -                                                                      | -                                            | 70 034                                             | -     | 70 034  |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | -                                            | -                                              | -                                               | -                                                                      | -                                            | 384                                                | -     | 384     |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -                                            | -                                              | -                                               | -                                                                      | -                                            | 384                                                | -     | 384     |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | -                                            | -                                              | -                                               | -                                                                      | -                                            | -70 418                                            | -     | -70 418 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -                                            | -                                              | -                                               | -                                                                      | -                                            | -70 418                                            | -     | -70 418 |

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

Таблица 11.2  
(Тыс. руб.)

| 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     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                           | -                                            | -                                              | -                                               | -                                                    | -                                                                                       | 70 034                                       | -                                                  | 70 034 |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -                                            | -                                              | -                                               | -                                                    | -                                                                                       | 70 034                                       | -                                                  | 70 034 |
| 37           |                                                                                                                                                                      | -                                            | -                                              | -                                               | -                                                    | -                                                                                       | 70 034                                       | -                                                  | 70 034 |

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1  
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя            | На 31.12.2021 г.            |                                |                      | На 31.12.2020 г.            |                                |                      |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|
|              |                                    | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                  | 3                           | 4                              | 5                    | 6                           | 7                              | 8                    |
| 2            | Дебиторская задолженность клиентов | 700                         | -                              | 700                  | 1 250                       | -                              | 1 250                |
| 6            | Прочая дебиторская задолженность   | 1 030                       | -                              | 1 030                | 1 070                       | -                              | 1 070                |
| 7            | Итого                              | 1 730                       | -                              | 1 730                | 2 320                       | -                              | 2 320                |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами в сумме 700 тыс. рублей (на 31.12.2020-1250 тысяч рублей)

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2021 г.

Таблица 12.2  
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                    | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными | 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:                         | 1 250                              | -                                       | -                                                                                            | -                                              | 1 070                            | 2 320  |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | -                                  | -                                       | -                                                                                            | -                                              | 1 070                            | 1 070  |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 1 250                              | -                                       | -                                                                                            | -                                              | -                                | 1 250  |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                               | 13 350                             | -                                       | -                                                                                            | -                                              | 1 962                            | 15 312 |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | -                                  | -                                       | -                                                                                            | -                                              | 1 962                            | 1 962  |

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                    | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого   |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|---------|
| 1            | 2                                                                                                          | 3                                  | 4                                       | 5                                                                                            | 6                                              | 7                                | 8       |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 13 350                             | -                                       | -                                                                                            | -                                              | -                                | 13 350  |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                     | -13 900                            | -                                       | -                                                                                            | -                                              | -2 002                           | -15 902 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | -                                  | -                                       | -                                                                                            | -                                              | -2 002                           | -2 002  |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | -13 900                            | -                                       | -                                                                                            | -                                              | -                                | -13 900 |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:                                    | 700                                | -                                       | -                                                                                            | -                                              | 1 030                            | 1 730   |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | -                                  | -                                       | -                                                                                            | -                                              | 1 030                            | 1 030   |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 700                                | -                                       | -                                                                                            | -                                              | -                                | 700     |

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2020 г.

Таблица 12.2  
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                    | Дебиторская задолженность<br>у клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого   |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|---------|
| 1            | 2                                                                                                          | 3                                       | 4                                       | 5                                                                                                     | 6                                              | 7                                | 8       |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:                    | 1 250                                   | -                                       | -                                                                                                     | -                                              | 613                              | 1 863   |
| Номер строки | Наименование показателя                                                                                    | Дебиторская задолженность<br>у 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       |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | -                                       | -                                       | -                                                                                                     | -                                              | 613                              | 613     |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 1 250                                   | -                                       | -                                                                                                     | -                                              | -                                | 1 250   |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                               | 15 000                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                              | 2 590                            | 17 590  |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | -                                       | -                                       | -                                                                                                     | -                                              | 2 590                            | 2 590   |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 15 000                                  | -                                       | -                                                                                                     | -                                              | -                                | 15 000  |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                     | -15 000                                 | -                                       | -                                                                                                     | -                                              | -2 133                           | -17 133 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | -                                       | -                                       | -                                                                                                     | -                                              | -2 133                           | -2 133  |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | -15 000                                 | -                                       | -                                                                                                     | -                                              | -                                | -15 000 |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:                     | 1 250                                   | -                                       | -                                                                                                     | -                                              | 1 070                            | 2 320   |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | -                                       | -                                       | -                                                                                                     | -                                              | 1 070                            | 1 070   |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 1 250                                   | -                                       | -                                                                                                     | -                                              | -                                | 1 250   |

## Примечание 18. Нематериальные активы

### Нематериальные активы

Таблица 18.1  
(тыс. руб.)

| Номер | Наименование показателя               | Программное | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|-------|---------------------------------------|-------------|---------------------|--------|-------|
| 1     | 2                                     | 3           | 4                   | 5      | 6     |
| 1     | Стоимость (или оценка), на 01.01.2020 | 772         | -                   | -      | 772   |
| 2     | Накопленная амортизация               | -278        | -                   | -      | -278  |
| 3     | Балансовая стоимость, на 01.01.2020   | 495         | -                   | -      | 495   |
| 8     | Амортизационные отчисления            | -146        | -                   | -      | -146  |
| 13    | Балансовая стоимость на 31.12.2020    | 348         | -                   | -      | 348   |
| 14    | Стоимость (или оценка), на 31.12.2020 | 772         | -                   | -      | 772   |
| 15    | Накопленная амортизация               | -424        | -                   | -      | -424  |
| 15.1  | Стоимость (или оценка), на 01.01.2021 | 772         | -                   | -      | 772   |
| 15.2  | Накопленная амортизация               | -424        | -                   | -      | -424  |
| 16    | Балансовая стоимость, на 01.01.2021   | 348         | -                   | -      | 348   |
| 21    | Амортизационные отчисления            | -146        | -                   | -      | -146  |
| 26    | Балансовая стоимость, на 31.12.2021   | 202         | -                   | -      | 202   |
| 27    | Стоимость (или оценка), на 31.12.2021 | 772         | -                   | -      | 772   |
| 28    | Накопленная амортизация               | -570        | -                   | -      | -570  |
| 29    | Балансовая стоимость, на 31.12.2021   | 202         | -                   | -      | 202   |

В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2021 году и 2020 году признаков обесценения не обнаружено

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1  
(тыс. руб.)

| Номер стро | Наименование показателя               | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочее | Итого |
|------------|---------------------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|-------|
| 1          | 2                                     | 3                          | 4                      | 5                           | 6                     | 7      | 8     |
| 1          | Стоимость (или оценка), на 01.01.2020 | -                          | 180                    | -                           | -                     | -      | 180   |
| 2          | Накопленная амортизация               | -                          | -176                   | -                           | -                     | -      | -176  |
| 3          | Балансовая стоимость, на 01.01.2020   | -                          | 4                      | -                           | -                     | -      | 4     |
| 9          | Амортизационные отчисления            | -                          | -4                     | -                           | -                     | -      | -4    |
| 15         | Стоимость (или оценка), на 31.12.2020 | -                          | 180                    | -                           | -                     | -      | 180   |
| 16         | Накопленная амортизация               | -                          | -180                   | -                           | -                     | -      | -180  |
| 16.1       | Стоимость (или оценка), на 01.01.2021 | -                          | 180                    | -                           | -                     | -      | 180   |
| 16.2       | Накопленная амортизация               | -                          | -180                   | -                           | -                     | -      | -180  |
| 29         | Стоимость (или оценка), на 31.12.2021 | -                          | 180                    | -                           | -                     | -      | 180   |
| 30         | Накопленная амортизация               | -                          | -180                   | -                           | -                     | -      | -180  |

В 2021 году в составе основных средств учтены офисное и компьютерное оборудование. Балансовая стоимость основных средств отсутствует, т.к. основные средства полностью амортизированы. В 2021 и 2020 г одах в состав основных средств не входили активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1  
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя                              | На 31.12.2021 г.            |                        |                      | На 31.12.2020 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 | 26                          | -                      | 26                   | -                           | -                      | -                    |
| 3            | Расчеты по социальному страхованию                   | 37                          | -                      | 37                   | 544                         | -                      | 544                  |
| 5            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 334                         | -                      | 334                  | 137                         | -                      | 137                  |
| 11           | Итого                                                | 396                         | -                      | 396                  | 681                         | -                      | 681                  |

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

**Кредиторская задолженность**

**Таблица 26.1**  
(тыс. руб.)

| Номер | Наименование показателя           | На 31.12.2021<br>г. | На 31.12.2020<br>г. |
|-------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1     | 2                                 | 3                   | 4                   |
| 19    | Прочая кредиторская задолженность | 240                 | 20                  |
| 20    | <b>Итого</b>                      | <b>240</b>          | <b>20</b>           |

Прочая кредиторская задолженность представлена задолженностью перед поставщиками по ведению и составлению отчетности в размере 220 тысяч рублей, арендой помещения в размере 20 тысяч рублей (По состоянию на 31.12.2020г задолженностью по ведению и составлению отчетности в размере 10 тысяч рублей, арендой помещения в размере 10 тысяч рублей)

## Примечание 29. Прочие обязательства

### Прочие обязательства

Таблица 29.1  
(тыс. руб.)

| Номер | Наименование показателя                                       | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|-------|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1     | 2                                                             | г.            | г.            |
| 2     | Расчеты с персоналом                                          | 3             | 28            |
| 3     | Расчеты по социальному страхованию                            | 123           | 157           |
| 4     | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 387           | 185           |
| 6     | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль          | -             | -             |
| 11    | <b>Итого</b>                                                  | <b>514</b>    | <b>371</b>    |

### Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции.  
Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 составил 88 205 тысяч рублей.

### **Примечание 31. Управление капиталом**

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течении 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 тысяч рублей. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 106 161 тысяча рублей (На 31.12.2020года: 30 874 тысячи рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1  
(тыс. руб.)

| Номер | Наименование показателя                                                                                                    | За 2021 г. | За 2020 г. |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1     | 2                                                                                                                          | 3          | 4          |
| 1     | По необесцененным финансовым активам, в том числе:                                                                         | 4 280      | 2 847      |
| 5     | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 3 897      | 2 813      |
| 6     | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам           | 384        | 34         |
| 15    | Итого                                                                                                                      | 4 280      | 2 847      |

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Таблица 41.1**  
(тыс. руб.)

| Номер | Наименование показателя                                                                                                             | За 2021 г. | За 2020 г. |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1     | 2                                                                                                                                   | 3          | 4          |
|       | Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов                                                       |            |            |
|       | Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг                                                     |            |            |
|       | Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной 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                                                                              | 13 350     | 15 000     |
| 48    | Итого                                                                                                                               | 13 350     | 15 000     |
|       | Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности                                                                            |            |            |
| 56    | Всего                                                                                                                               | 13 350     | 15 000     |

## Примечание 42. Расходы на персонал

### Расходы на персонал

Таблица 42.1  
(тыс. руб.)

| Номер | Наименование показателя                                             | За 2021 г.   | За 2020 г.   |
|-------|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1     | 2                                                                   | 3            | 4            |
| 1     | Расходы по оплате труда                                             | 2 626        | 2 745        |
| 2     | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 836          | 672          |
| 6     | <b>Итого</b>                                                        | <b>3 462</b> | <b>3 417</b> |

42.1.1. Расходы на персонал включают расходы по заработной плате в размере 2 626 тысяч рублей за 2021 г. (2 745 тысяч рублей за 2020 г.), налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 835 тысяч рублей (596 тысяч рублей за 2020 г.).

## Примечание 46. Общие и административные расходы

### Общие и административные расходы

Таблица 46.1  
(тыс. руб.)

| Номер | Наименование показателя                                              | За 2021 г.   | За 2020 г.   |
|-------|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1     | 2                                                                    | 3            | 4            |
| 1     | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги                 | 206          | 140          |
| 2     | Амортизация основных средств                                         | -            | 4            |
| 3     | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 146          | 146          |
| 4     | Расходы по аренде                                                    | 919          | 794          |
| 6     | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)          | 208          | 282          |
| 9     | Расходы на юридические и консультационные услуги                     | 2 623        | 1 967        |
| 12    | Транспортные расходы                                                 | -            | 1            |
| 14    | Штрафы, пени                                                         | 39           | 165          |
| 15    | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов        | 264          | 259          |
| 16    | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль          | 314          | 384          |
| 17    | Прочие административные расходы                                      | 1 961        | 3 072        |
| 18    | <b>Итого</b>                                                         | <b>6 680</b> | <b>7 213</b> |

46.1.1. Прочие административные расходы за 2021 года, в сумме 1961 тысяча рублей включают 1071 тысяча рублей судебных и арбитражных издержки, 63 тысячи рублей консультационные услуг, 141 тысяча услуги по оценке имущества, 22 услуги курьера, 17 тысяч услуги связи 647тысячи на формирование отчетности.

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы**

**Таблица 47.1**  
(тыс. руб.)

| Номер | Наименование показателя                       | За 2021 г. | За 2020 г. |
|-------|-----------------------------------------------|------------|------------|
| 1     | 2                                             | 3          | 4          |
| 3     | Доходы от списания кредиторской задолженности | 9          | -          |
| 8     | Прочие доходы                                 | -          | 2          |
| 9     | Итого                                         | 9          | 2          |

**Прочие расходы**

**Таблица 47.2**  
(тыс. руб.)

| Номер | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|-------|-------------------------|------------|------------|
| 1     | 2                       | 3          | 4          |
| 5     | Прочие расходы          | 143        | 452        |
| 6     | Итого                   | 143        | 452        |

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1  
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя                                 | 3а 2021 г. | 3а 2020 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                                                       | 3          | 4          |
| 1            | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль           | 1 771      | 882        |
| 3            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 747        | 416        |
| 4            | Итого, в том числе:                                     | 2 518      | 1 298      |
| 6            | расходы (доходы) по налогу на прибыль                   | 2 518      | 1 298      |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году составляет  
(в 2020 году: 20 20

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

Таблица 48.2  
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                   | 3а 2021 г. | 3а 2020 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                                                                                                                         | 3          | 4          |
| 1            | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                                       | 5 172      | 6 664      |
| 2            | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2021 г.-2020 г. %                  | 1 034      | 1 333      |
| 3            | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 637        | -35        |
| 4            | доходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                  | -          | 6          |
| 5            | расходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                 | 637        | -41        |
| 10           | Использование ранее не признанных налоговых убытков                                                                       | 847        | -          |
| 12           | Расходы (доходы) по налогу на прибыль                                                                                     | 2 518      | 1 298      |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2021 г.

Таблица 48.4  
(тыс. руб.)

| Номер строка                                                                                                         | Наименование показателя                                                           | На 31.12.2020г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного | На 31.12.2021г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|
| 1                                                                                                                    | 2                                                                                 | 3               | 4                                     | 5                                      | 6               |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка |                                                                                   |                 |                                       |                                        |                 |
| 1                                                                                                                    | Внеоборотные активы                                                               | 192             | -                                     | -                                      | 192             |
| 2                                                                                                                    | Страховые резервы                                                                 | -               | 100                                   | -                                      | 100             |
| Номер строка                                                                                                         | Наименование показателя                                                           | На 31.12.2020г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного | На 31.12.2021г. |
| 1                                                                                                                    | 2                                                                                 | 3               | 4                                     | 5                                      | 6               |
| 3                                                                                                                    | Общая сумма отложенного налогового актива                                         | 192             | 100                                   | -                                      | 292             |
| 4                                                                                                                    | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 1 676           | -                                     | -                                      | -               |
| 5                                                                                                                    | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами     | 1 868           | 100                                   | -                                      | 292             |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу                               |                                                                                   |                 |                                       |                                        |                 |
| 6                                                                                                                    | Финансовые обязательства                                                          | -10             | -                                     | -                                      | -10             |
| 7                                                                                                                    | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                  | -10             | -                                     | -                                      | -10             |
| 8                                                                                                                    | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                 | 1 858           | 100                                   | -                                      | 282             |
| 9                                                                                                                    | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 1 858           | 100                                   | -                                      | 282             |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2020 г.

Таблица 48.4  
(тыс. руб.)

| Номер строка                                                                                                         | Наименование показателя                                                           | На 31.12.2019г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31.12.2020г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|
| 1                                                                                                                    | 2                                                                                 | 3               | 4                                     | 5                                             | 6               |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка |                                                                                   |                 |                                       |                                               |                 |
| 10                                                                                                                   | Внеоборотные активы                                                               | -               | -                                     | -                                             | 192             |
| 11                                                                                                                   | Общая сумма отложенного налогового актива                                         | -               | -                                     | -                                             | 192             |
| 12                                                                                                                   | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | -               | -                                     | -                                             | 1 676           |
| 13                                                                                                                   | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами     | -               | -                                     | -                                             | 1 868           |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу                               |                                                                                   |                 |                                       |                                               |                 |
| 14                                                                                                                   | Финансовые обязательства                                                          | -               | -                                     | -                                             | -10             |
| 15                                                                                                                   | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                  | -               | -                                     | -                                             | -10             |
| 16                                                                                                                   | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                 | -               | -                                     | -                                             | 1 858           |
| 17                                                                                                                   | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                             | -               | -                                     | -                                             | 1 858           |

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.4  
(тыс. руб.)

| Номер строка | Наименование показателя                                                                                                                                         | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 | Итого   |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|---------|
| 1            | 2                                                                                                                                                               | 3                                 | 4                                    | 5                                     | 6                                      | 7                             | 8       |
| 1            | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 106 221                           | -                                    | -                                     | -                                      | -                             | 106 221 |
| 3            | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                              | 106 221                           | -                                    | -                                     | -                                      | -                             | 106 221 |
| 49           | Итого                                                                                                                                                           | 106 221                           | -                                    | -                                     | -                                      | -                             | 106 221 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.4  
(тыс. руб.)

| Номер строка | Наименование показателя                                                                                                                                         | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 | Итого  |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|--------|
| 1            | 2                                                                                                                                                               | 3                                 | 4                                    | 5                                     | 6                                      | 7                             | 8      |
| 1            | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 30 507                            | -                                    | -                                     | -                                      | -                             | 30 507 |
| 3            | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                              | 30 507                            | -                                    | -                                     | -                                      | -                             | 30 507 |
| 49           | Итого                                                                                                                                                           | 30 507                            | -                                    | -                                     | -                                      | -                             | 30 507 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.5  
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                         | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 | Итого  |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|--------|
| 1            | 2                                                                                                                                                               | 3                                 | 4                                    | 5                                     | 6                                      | 7                             | 8      |
| 1            | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: |                                   |                                      |                                       |                                        |                               |        |
| 7            | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                         | 70 034                            | -                                    | -                                     | -                                      | -                             | 70 034 |
| 33           | Итого                                                                                                                                                           | 70 034                            | -                                    | -                                     | -                                      | -                             | 70 034 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.6  
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                         | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 | Итого |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                                                                               | 3                                 | 4                                    | 5                                     | 6                                      | 7                             | 8     |
| 1            | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 1 730                             | -                                    | -                                     | -                                      | -                             | 1 730 |
| 2            | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                              | 700                               | -                                    | -                                     | -                                      | -                             | 700   |
| 6            | прочая дебиторская задолженность                                                                                                                                | 1 030                             | -                                    | -                                     | -                                      | -                             | 1 030 |
| 25           | Итого                                                                                                                                                           | 1 730                             | -                                    | -                                     | -                                      | -                             | 1 730 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.6  
(тыс. руб.)

| Номер строка | Наименование показателя                                                                                                                                         | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 | Итого |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                                                                               | 3                                 | 4                                    | 5                                     | 6                               | 7                             | 8     |
| 1            | финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 2 320                             | -                                    | -                                     | -                               | -                             | 2 320 |
| 2            | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                              | 1 250                             | -                                    | -                                     | -                               | -                             | 1 250 |
| 6            | прочая дебиторская задолженность                                                                                                                                | 1 070                             | -                                    | -                                     | -                               | -                             | 1 070 |
| 25           | Итого                                                                                                                                                           | 2 320                             | -                                    | -                                     | -                               | -                             | 2 320 |

Таблица на 31.12.2021 (на 31.12.2020) составлена на основании данных Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и Эксперт РА

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.9  
(тыс. руб.)

| Номер | Кредитный рейтинг                                                                  | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1     | 2                                                                                  | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 38    | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | -         | -         | -         | -         | 1 730        |
| 39    | дебиторская задолженность клиентов                                                 | -         | -         | -         | -         | 700          |
| 43    | прочая дебиторская задолженность                                                   | -         | -         | -         | -         | 1 030        |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.9  
(тыс. руб.)

| Номер | Кредитный рейтинг                                                                  | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1     | 2                                                                                  | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 38    | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | -         | -         | -         | -         | 2 320        |
| 39    | дебиторская задолженность клиентов                                                 | -         | -         | -         | -         | 1 250        |
| 43    | прочая дебиторская задолженность                                                   | -         | -         | -         | -         | 1 070        |

В таблице 52.09 по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 отражены суммы дебиторской задолженности клиентов, по которым отсутствует кредитный рейтинг.

### Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.12  
(тыс. руб.)

| Номер стро               | Наименование показателя                                                           | Россия  | Страны Организации экономического сотрудничества и | Другие страны | Итого   |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------|---------------|---------|
| 1                        | 2                                                                                 | 3       | 4                                                  | 5             | 6       |
| Раздел I. Активы         |                                                                                   |         |                                                    |               |         |
| 1                        | Денежные средства                                                                 | 916     | -                                                  | -             | 916     |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 107 951 | -                                                  | -             | 107 951 |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 106 221 | -                                                  | -             | 106 221 |
| 11                       | Дебиторская задолженность                                                         | 1 730   | -                                                  | -             | 1 730   |
| 16                       | Прочие активы                                                                     | 396     | -                                                  | -             | 396     |
| 17                       | Итого активов                                                                     | 109 263 | -                                                  | -             | 109 263 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                   |         |                                                    |               |         |
| 21                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 240     | -                                                  | -             | 240     |
| 25                       | кредиторская задолженность                                                        | 240     | -                                                  | -             | 240     |
| 27                       | Прочие обязательства                                                              | 514     | -                                                  | -             | 514     |
| 28                       | Итого обязательств                                                                | 754     | -                                                  | -             | 754     |
| 29                       | Чистая балансовая позиция                                                         | 108 509 | -                                                  | -             | 108 509 |

### Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.12  
(тыс. руб.)

| Номер стро       | Наименование показателя                                                    | Россия  | Страны Организации экономического сотрудничества и | Другие страны | Итого   |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------|---------------|---------|
| 1                | 2                                                                          | 3       | 4                                                  | 5             | 6       |
| Раздел I. Активы |                                                                            |         |                                                    |               |         |
| 1                | Денежные средства                                                          | 983     | -                                                  | -             | 983     |
| 8                | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 102 861 | -                                                  | -             | 102 861 |
| 9                | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                    | 30 507  | -                                                  | -             | 30 507  |

| Номер строки             | Наименование показателя                                                           | Россия  | Страны Организации экономического сотрудничества и | Другие страны | Итого   |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------|---------------|---------|
| 1                        | 2                                                                                 | 3       | 4                                                  | 5             | 6       |
| 10                       | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 70 034  | -                                                  | -             | 70 034  |
| 11                       | Дебиторская задолженность                                                         | 2 320   | -                                                  | -             | 2 320   |
| 16                       | Прочие активы                                                                     | 681     | -                                                  | -             | 681     |
| 17                       | Итого активов                                                                     | 104 525 | -                                                  | -             | 104 525 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                   |         |                                                    |               |         |
| 21                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 20      | -                                                  | -             | 20      |
| 25                       | кредиторская задолженность                                                        | 20      | -                                                  | -             | 20      |
| 27                       | Прочие обязательства                                                              | 371     | -                                                  | -             | 371     |
| 28                       | Итого обязательств                                                                | 391     | -                                                  | -             | 391     |
| 29                       | Чистая балансовая позиция                                                         | 104 134 | -                                                  | -             | 104 134 |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2021 г.

Таблица 52.13  
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя                                                             | От 3 месяцев до 1 года | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 5 до 15 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-------|
| 1            | 2                                                                                   | 3                      | 4                      | 5                  | 6              | 7              | 8            | 9                   | 10           | 11    |
| 28           | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 240                    | -                      | -                  | -              | -              | -            | -                   | -            | 240   |
| 40           | прочая кредиторская задолженность                                                   | 240                    | -                      | -                  | -              | -              | -            | -                   | -            | 240   |
| 42           | Итого обязательств                                                                  | 240                    | -                      | -                  | -              | -              | -            | -                   | -            | 240   |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2020 г.

Таблица 52.13  
(тыс.руб.)

| 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    |

| Номер строки | Наименование показателя                                                             | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-------|
| 1            | 2                                                                                   | 3            | 4                      | 5                  | 6             | 7              | 8            | 9                   | 10           | 11    |
| 28           | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости. в том числе: | 20           | -                      | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | 20    |
| 38           | прочая кредиторская задолженность                                                   | 20           | -                      | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | 20    |
| 40           | Итого обязательств                                                                  | 20           | -                      | -                  | -             | -              | -            | -                   | -            | 20    |

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2021 г.**

**Таблица 52.14**  
(Тыс. руб.)

| Номер                    | 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:                                                                                  | 916          | -                      | -            | 916     |
| 2                        | денежные средства на расчетных счетах                                                                            | 916          | -                      | -            | 916     |
| 44                       | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости. в том числе: | 106 221      | -                      | -            | 106 221 |
| 46                       | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости. в том числе: | 106 221      | -                      | -            | 106 221 |
| 64                       | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости. в том числе:                               | 1 730        | -                      | -            | 1 730   |
| 65                       | дебиторская задолженность клиентов                                                                               | 700          | -                      | -            | 700     |
| 69                       | прочая дебиторская задолженность                                                                                 | 1 030        | -                      | -            | 1 030   |
| 71                       | Итого активов                                                                                                    | 108 867      | -                      | -            | 108 867 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                  |              |                        |              |         |
| 99                       | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости. в том числе:                              | 240          | -                      | -            | 240     |
| 111                      | прочая кредиторская задолженность                                                                                | 240          | -                      | -            | 240     |
| 113                      | Итого обязательств                                                                                               | 240          | -                      | -            | 240     |
| 114                      | Итого разрыв ликвидности                                                                                         | 108 627      | -                      | -            | 108 627 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.14  
(тыс. руб.)

| Номер                    | 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:                                                                                  | 983          | -                      | -            | 983     |
| 2                        | Денежные средства на расчетных счетах                                                                            | 983          | -                      | -            | 983     |
| 44                       | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 30 507       | -                      | -            | 30 507  |
| 46                       | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               | 30 507       | -                      | -            | 30 507  |
| 56                       | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:            | 70 034       | -                      | -            | 70 034  |
| 62                       | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                          | 70 034       | -                      | -            | 70 034  |
| 64                       | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 2 320        | -                      | -            | 2 320   |
| 65                       | Дебиторская задолженность клиентов                                                                               | 1 250        | -                      | -            | 1 250   |
| 69                       | прочая дебиторская задолженность                                                                                 | 1 070        | -                      | -            | 1 070   |
| 71                       | Итого активов                                                                                                    | 103 843      | -                      | -            | 103 843 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                  |              |                        |              |         |
| 99                       | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                              | 20           | -                      | -            | 20      |
| 111                      | прочая кредиторская задолженность                                                                                | 20           | -                      | -            | 20      |
| 113                      | Итого обязательств                                                                                               | 20           | -                      | -            | 20      |
| 114                      | Итого разрыв ликвидности                                                                                         | 103 823      | -                      | -            | 103 823 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.15  
(тыс. руб.)

| Номер                    | Наименование показателя                                                                                                     | Рубли   | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого   |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|------|---------------|---------|
| 1                        | 2                                                                                                                           | 3       | 4           | 5    | 6             | 7       |
| Раздел I. Активы         |                                                                                                                             |         |             |      |               |         |
| 1                        | Денежные средства                                                                                                           | 916     | -           | -    | -             | 916     |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 107 951 | -           | -    | -             | 107 951 |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                     | 106 221 | -           | -    | -             | 106 221 |
| 11                       | дебиторская задолженность                                                                                                   | 1 730   | -           | -    | -             | 1 730   |
| 15.1                     | Прочие активы                                                                                                               | 396     | -           | -    | -             | 396     |
| 16                       | Итого активов                                                                                                               | 109 263 | -           | -    | -             | 109 263 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                             |         |             |      |               |         |
| 20                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                           | 240     | -           | -    | -             | 240     |
| 24                       | кредиторская задолженность                                                                                                  | 240     | -           | -    | -             | 240     |
| 25.1                     | Прочие обязательства                                                                                                        | 514     | -           | -    | -             | 514     |
| 26                       | Итого обязательств                                                                                                          | 754     | -           | -    | -             | 754     |
| 27                       | Чистая балансовая позиция                                                                                                   | 108 509 | -           | -    | -             | 108 509 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.15  
(тыс. руб.)

| Номер                    | Наименование показателя                                                                                                     | Рубли   | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого   |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|------|---------------|---------|
| 1                        | 2                                                                                                                           | 3       | 4           | 5    | 6             | 7       |
| Раздел I. Активы         |                                                                                                                             |         |             |      |               |         |
| 1                        | Денежные средства                                                                                                           | 983     | -           | -    | -             | 983     |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 102 861 | -           | -    | -             | 102 861 |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                     | 30 507  | -           | -    | -             | 30 507  |
| 10                       | займы выданные и прочие размещенные средства                                                                                | 70 034  | -           | -    | -             | 70 034  |
| 11                       | дебиторская задолженность                                                                                                   | 2 320   | -           | -    | -             | 2 320   |
| 15.1                     | Прочие активы                                                                                                               | 681     | -           | -    | -             | 681     |
| 16                       | Итого активов                                                                                                               | 104 525 | -           | -    | -             | 104 525 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                             |         |             |      |               |         |
| 20                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                           | 20      | -           | -    | -             | 20      |

| Номер | Наименование показателя    | Рубли      | Доллары США | Евро     | Прочие валюты | Итого      |
|-------|----------------------------|------------|-------------|----------|---------------|------------|
| 1     | 2                          | 3          | 4           | 5        | 6             | 7          |
| 24    | кредиторская задолженность | 20         | -           | -        | -             | 20         |
| 25.1  | Прочие обязательства       | 371        | -           | -        | -             | 371        |
| 26    | <b>Итого обязательств</b>  | <b>391</b> | <b>-</b>    | <b>-</b> | <b>-</b>      | <b>391</b> |
| 27    | Чистая балансовая позиция  | 104 134    | -           | -        | -             | 104 134    |

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

Таблица 56.6  
(тыс. руб.)

| 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 (в уровень 4) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых | 5       |                              |                      |
| 1            | 2                                                                                                  | 3                                                 | 4                                                                   | 5                                                            | 6       | 7                            |                      |
| 1            | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                          | 916                                               | 106 221                                                             | 1 730                                                        | 108 867 | 108 867                      |                      |
| 2            | денежные средства, в том числе:                                                                    | 916                                               | -                                                                   | -                                                            | 916     | 916                          |                      |
| 5            | денежные средства на расчетных счетах                                                              | 916                                               | -                                                                   | -                                                            | 916     | 916                          |                      |
| 8            | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                         | -                                                 | 106 221                                                             | 1 730                                                        | 107 951 | 107 951                      |                      |
| 9            | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:                              | -                                                 | 106 221                                                             | -                                                            | 106 221 | 106 221                      |                      |
| 11           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | -                                                 | 106 221                                                             | -                                                            | 106 221 | 106 221                      |                      |
| 29           | дебиторская задолженность, в том числе:                                                            | -                                                 | -                                                                   | 1 730                                                        | 1 730   | 1 730                        |                      |
| 31           | дебиторская задолженность клиентов                                                                 | -                                                 | -                                                                   | 700                                                          | 700     | 700                          |                      |
| 35           | прочая дебиторская задолженность                                                                   | -                                                 | -                                                                   | 1 030                                                        | 1 030   | 1 030                        |                      |
| 39           | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                   | -                                                 | -                                                                   | 240                                                          | 240     | 240                          |                      |
| 40           | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                  | -                                                 | -                                                                   | 240                                                          | 240     | 240                          |                      |

| 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 (в уровень 4) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых |                              |                      |
| 1            | 2                                        | 3                                                 | 4                                                                   | 5                                                            | 6                            | 7                    |
| 55           | кредиторская задолженность, в том числе: | -                                                 | -                                                                   | 240                                                          | 240                          | 240                  |
| 67           | прочая кредиторская задолженность        | -                                                 | -                                                                   | 240                                                          | 240                          | 240                  |

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

**Таблица 56.6**  
(тыс. руб.)

| 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 (в уровень 4) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых |                              |                      |
| 1            | 2                                                                                                  | 3                                                 | 4                                                                   | 5                                                            | 6                            | 7                    |
| 1            | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                          | -                                                 | 101 523                                                             | 2 320                                                        | 103 843                      | 103 843              |
| 2            | денежные средства, в том числе:                                                                    | -                                                 | 983                                                                 | -                                                            | 983                          | 983                  |
| 5            | денежные средства на расчетных счетах                                                              | -                                                 | 983                                                                 | -                                                            | 983                          | 983                  |
| 8            | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в                                    | -                                                 | 100 541                                                             | 2 320                                                        | 102 861                      | 102 861              |
| 9            | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:                              | -                                                 | 30 507                                                              | -                                                            | 30 507                       | 30 507               |
| 11           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | -                                                 | 30 507                                                              | -                                                            | 30 507                       | 30 507               |
| 21           | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:                                         | -                                                 | 70 034                                                              | -                                                            | 70 034                       | 70 034               |

| 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 (в уровень 4) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых | 5      |                              |                      |
| 1            | 2                                                                                       | 3                                                 | 4                                                                   | 5                                                            | 6      | 7                            |                      |
| 27           | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | -                                                 | 70 034                                                              | -                                                            | 70 034 | 70 034                       |                      |
| 29           | Дебиторская задолженность, в том числе:                                                 | -                                                 | -                                                                   | 2 320                                                        | 2 320  | 2 320                        |                      |
| 31           | Дебиторская задолженность клиентов                                                      | -                                                 | -                                                                   | 1 250                                                        | 1 250  | 1 250                        |                      |
| 35           | прочая дебиторская задолженность                                                        | -                                                 | -                                                                   | 1 070                                                        | 1 070  | 1 070                        |                      |
| 39           | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:        | -                                                 | -                                                                   | 20                                                           | 20     | 20                           |                      |
| 40           | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:       | -                                                 | -                                                                   | 20                                                           | 20     | 20                           |                      |
| 55           | кредиторская задолженность, в том числе:                                                | -                                                 | -                                                                   | 20                                                           | 20     | 20                           |                      |
| 67           | прочая кредиторская задолженность                                                       | -                                                 | -                                                                   | 20                                                           | 20     | 20                           |                      |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2021 г.

Таблица 56.7  
(тыс. руб.)

| 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 (в уровень 4) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых | 5   |                              |                      |
| 1            | 2                       | 3                                                 | 4                                                                   | 5                                                            | 6   | 7                            |                      |
| 2            | Прочее                  | -                                                 | 202                                                                 | 396                                                          | 599 | 599                          |                      |
| 3            | Итого                   | -                                                 | 202                                                                 | 396                                                          | 599 | 599                          |                      |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные), на 31.12.2020 г.

Таблица 56.7  
(тыс. руб.)

| 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 (в уровень 4) | Модель оценки, использующая значительный объем неаблюдаемых | 5     |                              |                      |
| 1            | 2                       | 3                                                 | 4                                                                   | 5                                                           | 6     | 7                            |                      |
| 2            | Прочее                  | -                                                 | 348                                                                 | 681                                                         | 1 030 | 1 030                        |                      |
| 3            | Итого                   | -                                                 | 348                                                                 | 681                                                         | 1 030 | 1 030                        |                      |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2  
(тыс. руб.)

| Но<br>мер<br>стр<br>оки | Наименование показателя | Матер<br>инско<br>е<br>предп<br>рияти<br>е | Дочер<br>ние<br>предп<br>рияти<br>я | Совмес<br>тно<br>контро<br>лируем<br>ое<br>предпр<br>ятие | Ассоц<br>иоров<br>анны<br>е<br>предп<br>рияти<br>е | Ключ<br>евой<br>управ<br>ленче<br>ский<br>персо<br>н | Компа<br>нии<br>под<br>общи<br>м<br>конто | Проч<br>ие<br>связ<br>анн<br>ые<br>стор | Итого |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|-------|
| 1                       | 2                       | 3                                          | 4                                   | 5                                                         | 6                                                  | 7                                                    | 8                                         | 9                                       | 10    |
| 16                      | Расходы на персонал     | -                                          | -                                   | -                                                         | -                                                  | 3 195                                                | -                                         | -                                       | 3 195 |

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

Таблица 58.2  
(тыс. руб.)

| Но<br>мер<br>стр<br>оки | Наименование показателя | Матер<br>инско<br>е<br>предп<br>рияти<br>е | Дочер<br>ние<br>предп<br>рияти<br>я | Совмес<br>тно<br>контро<br>лируем<br>ое<br>предпр<br>ятие | Ассоц<br>иоров<br>анны<br>е<br>предп<br>рияти<br>е | Ключ<br>евой<br>управ<br>ленче<br>ский<br>персо<br>н | Компа<br>нии<br>под<br>общи<br>м<br>конто | Проч<br>ие<br>связ<br>анн<br>ые<br>стор | Итого |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|-------|
| 1                       | 2                       | 3                                          | 4                                   | 5                                                         | 6                                                  | 7                                                    | 8                                         | 9                                       | 10    |
| 16                      | Расходы на персонал     | -                                          | -                                   | -                                                         | -                                                  | 544                                                  | -                                         | -                                       | 544   |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3  
(тыс. руб.)

| Номер<br>строки | Наименование показателя      | За 2021 г. | За 2020 г. |
|-----------------|------------------------------|------------|------------|
| 1               | 2                            | 3          | 4          |
| 1               | Краткосрочные вознаграждения | 3 195      | 544        |

На 31.12.2021 и на 30.12.2020 вознаграждения ключевому персоналу ограничались выплатой заработной платы и страховых взносов.

## **Примечание 59. События после окончания отчетного периода**

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Прошито и пронумеровано  
59 (пятьдесят девять) листов  
Руководитель аудита  
АО «Гориславцев. Аудит»  
Т.В. Колесникова

