

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной
ответственностью «РЕГИОН Траст»
по итогам деятельности за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Траст»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Траст» (Организация) (ОГРН 1027739926818) в следующем составе:

- бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31.12.2021;
- отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2021 год;

отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год;

примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2021 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Траст» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

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

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение.

Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

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

Ефремов Антон Владимирович

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



25 марта 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	38975477	1027739926818	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Траст" (ООО "РЕГИОН Траст")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком.3

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3 789	1 661
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		399 693	393 583
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	399 693	393 583
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		801 963	1 184 882
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	194 933	602
11	дебиторская задолженность	12	607 030	1 184 280
17	Нематериальные активы	18	3 820	4 220
18	Основные средства	19	2 423	13 774
20	Отложенные налоговые активы	48	1 647	0
21	Прочие активы	20	1 104	1 333
22	Итого активов		1 214 439	1 599 453
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		101	7 505
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	7 342
30	кредиторская задолженность	26	101	163
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	155 824	211 427
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	1 297
36	Прочие обязательства	29	5 156	5 674
37	Итого обязательств		161 081	225 903
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	52 000	52 000
40	Резервный капитал	30	7 800	7 800
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		993 558	1 313 750
52	Итого капитала		1 053 358	1 373 550
53	Итого капитала и обязательств		1 214 439	1 599 453

Генеральный директор

(должность руководителя)



Новикова Надежда
Александровна
(инициалы, фамилия)

"09" марта 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	38975477	1027739926818	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Траст" (ООО "РЕГИОН Траст")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

123112, Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 3

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		19 399	21 633
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-6 591	-15 494
4	процентные доходы	34	25 872	34 379
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	47	0	2 378
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	16 624	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-16 514	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	8	370
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 018 251	1 477 020
16	Расходы на персонал	42	-117 022	-178 100
17	Прямые операционные расходы	43	-243	-775
18	Процентные расходы	44	-588	-1 673
20	Общие и административные расходы	46	-28 189	-28 352
22	Прочие доходы	47	0	23
23	Прочие расходы	47	-5 343	-5 324
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		886 265	1 284 452
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-178 451	-256 446
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-181 395	-258 769
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 944	2 323
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		707 814	1 028 006
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		707 814	1 028 006

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Новикова Надежда Александровна

(инициалы, фамилия)

"09" марта 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	38975477	1027739926818	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Траст" (ООО "РЕГИОН Траст")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 3

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		12 800	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-10 000	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 594 135	1 549 420
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-3 432	-733
5	Проценты полученные		16 908	44 599
6	Проценты уплаченные		-472	-1 597
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	2 378
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-117 317	-175 050
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-10 877	-14 521
11	Уплаченный налог на прибыль		-236 997	-314 615
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-200 837	34 659
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 043 911	1 124 540
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	-1 518
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	-409
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	-1 927
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-1 028 006	-1 103 000
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-13 777	-22 920
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-1 041 783	-1 125 920
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		2 128	-3 307
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	1 273
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 661	3 695
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 789	1 661

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Новикова Надежда

Александровна

(инициалы, фамилия)

"09" марта 2022 г.

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

тыс. руб

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	21-000-1-00076 /045-08118-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	15.08.2002/16.11.2004
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/ деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 123112, г. Москва, 1-й Красногвардейский пр-д, д. 22, стр.1, этаж 16, помещение А16, комната №3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 123112, г. Москва, 1-й Красногвардейский пр-д, д. 22, стр.1, этаж 16, помещение А16, комната №3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	26 (на 31.12.2020 - 27)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российские рубли

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению активами негосударственных пенсионных фондов, паевых инвестиционных фондов и прочих инвестиционных активов. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Евросоюза и ряда других стран в отношении российских юридических и физических лиц, а также колебания цен на нефть привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Вместе с тем, руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. События и ограничения, являющиеся следствием объявленной пандемии, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 , не оказали существенного влияния на объем выручки и величину расходов за этот период, последствия COVID-19 не потребовали изменения характера и величины оценок, отраженных в предшествующих периодах. Руководство Общества проводит мониторинг текущей ситуации и принимает во внимание следующие факторы: - наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками, - диверсификация портфеля, минимизирующего риски снижения стоимости активов, и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении ее способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ) и международных стандартов бухгалтерского учета (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными Стандартами Финансовой Отчётности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Примечания, строки таблиц и текстовые раскрытия не заполнялись Обществом и не включались в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности, если Общество не осуществляло те или иные операции; информация, подлежащая раскрытию, отсутствует. При этом нумерация Примечаний, строк таблиц остается неизменной (в соответствии с нумерацией, представленной в Положении 532-П).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).Подготовка финансовой отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевого ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским

		периода)	отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - Отчетность) подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность. В отчетном периоде Общество учитывало более широкий спектр факторов, относящихся к текущей и будущей прибыльности, графикам погашения задолженности, чем в прошлом, используя всю имеющуюся информацию о будущих событиях.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо.
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П. Данная Учетная политика полностью соответствует требованиям Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).
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	В марте 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 16 «Уступки по аренде, в связи с Ковид-19, после 30 июня 2021 года», распространяющие действие упрощения практического характера на снижение арендных платежей, первоначально подлежащих погашению до 30 июня 2022 года включительно. Данная поправка применима в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 апреля 2021 года или после, с возможностью досрочного применения. Поправка обязательна для применения в отношении тех компаний, которые выбрали применение предыдущей поправки «Уступки в связи с арендой». Организация не применила поправку «Уступки по аренде в связи с Ковид-19 после 30 июня 2021 года» в своей годовой финансовой отчетности. Новые стандарты, которые вступили в силу в отношении годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, но не оказавшие значительного влияния на Организацию: • Реформа базовых процентных ставок – Этап 2 (поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16). Новые стандарты, разъяснения и поправки, выпущенные, но еще не вступившие в силу. Ряд стандартов, поправок к стандартам и разъяснений, выпущенные Советом по МСФО, вступят в силу в будущих отчетных периодах и не применены Организацией досрочно: • Обременительные договоры – Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37), вступают в силу 1 января 2022 года; • Основные средства - Поступления до предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16), вступают в силу 1 января 2022 года; • Ежегодные усовершенствования МСФО – цикл поправок 2018-2020 годов (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 41), вступают в силу 1 января 2022 года; • Ссылки на Концептуальные основы финансовой отчетности (поправки к МСФО (IFRS) 3), вступают в силу 1 января 2023 года; • Раскрытие учетной политики (поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям по применению МСФО №2), вступают в силу 1 января 2023 года; • Определение бухгалтерских оценок (поправки к МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года. В январе 2020 Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1, которые уточняют критерии, используемые для определения классификации обязательств, как краткосрочных или долгосрочных. Эти поправки уточняют, что краткосрочная или долгосрочная классификация основана на наличии у организации на конец отчетного периода права отсрочить урегулирование обязательства как минимум на двенадцать месяцев после отчетного периода. Поправки также проясняют, что «урегулирование» включает передачу денежных средств, товаров, услуг или долевых инструментов, за исключением случаев, когда обязательство по передаче долевых инструментов возникает из права на конвертацию, классифицированного как долевой инструмент отдельно от компонента обязательства составного финансового инструмента. Первоначально поправки вступали в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или позже. Однако в мае 2021 года дата вступления в силу была отложена до годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года. Организация не оценивает влияние как существенное, что поправка к МСФО (IAS) 1 в ее текущем виде будет иметь значительное влияние на классификацию ее обязательств. Так же Организация не ожидает, что нижеследующие прочие стандарты, выпущенные Советом по МСФО, но еще не вступившие в силу, будут иметь значительное влияние на Организацию: • МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вступает в силу 1 января 2023.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Общества: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера

		нерезидентах	(некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовых активов. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости). Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости отражаются за вычетом резерва на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери. Оценочная справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости представляет собой дисконтированную сумму ожидаемых оценочных будущих денежных потоков. С целью определения справедливой стоимости, ожидаемые денежные потоки дисконтируются по текущим рыночным ставкам.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально и в дальнейшем учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими

			активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода их в эксплуатацию (на дату готовности к использованию основного средства) данного объекта, принимая во внимание классификацию основных средств, утверждаемую Правительством Российской Федерации. Фактически применяемые сроки полезного использования: - Офисное и компьютерное оборудование -25 мес.; - Транспортные средства - 36 мес. По активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях

			или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; - патенты; - лицензии; - неисключительные права пользования; - торговая марка; - прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним рабочим днем месяца.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1,	Порядок признания и последующего учета	Не применимо.

	МСФО (IFRS) 5	долгосрочных активов, предназначенных для продажи	
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6); МСФО (IAS) 2 «Запасы», ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество не применяет упрощение, предусмотренное п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства – это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: - актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; - обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (например, срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для

			проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения общего собрания участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

тыс. руб

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	3 789	0	3 789	1 661	0	1 661
6	Итого	3 789	0	3 789	1 661	0	1 661

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 105 336 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 года: 0 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей).

тыс. руб

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 789	1 661
5	Итого	3 789	1 661

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2021

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 661	0	0	1 661
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 661	0	0	1 661
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 529 609	0	10	2 529 619
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 529 609	0	10	2 529 619
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 527 481	0	-10	-2 527 491
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 527 481	0	-10	-2 527 491
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 789	0	0	3 789
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 789	0	0	3 789

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 695	0	0	3 695
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 695	0	0	3 695
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 511 086	0	0	3 511 086
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 511 086	0	0	3 511 086
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3 513 120	0	0	-3 513 120
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 513 120	0	0	-3 513 120
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 661	0	0	1 661
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 661	0	0	1 661

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

На 31.12.2021

Таблица 5.5

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

На 31.12.2020

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

тыс. руб

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	399 693	393 583
6	Итого	399 693	393 583

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

тыс. руб

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	41 828	75 436
3	некредитных финансовых организаций	41 828	37 441
4	нефинансовых организаций	0	37 995
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	357 865	318 147
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	149 890	106 096
10	некредитных финансовых организаций	37 473	0
11	нефинансовых организаций	170 501	212 051
12	Итого	399 693	393 583

тыс. руб

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	193 156	1	193 155	100	0	100
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 777	0	1 777	502	0	502
13	Итого	194 934	1	194 933	602	0	602

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 105 336 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 193 156 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей), или 99,09 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: 0 процентов).

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

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

Таблица 10.2

На 31.12.2021													
Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	100	502	0	602
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	100	502	0	602
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	54	0	0	0	0	0	0	14 079 567	15 704 693	0	29 784 314
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	54	0	0	0	0	0	0	14 079 567	15 704 693	0	29 784 314
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-53	0	0	0	0	0	0	-13 886 511	-15 703 418	0	-29 589 982
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-53	0	0	0	0	0	0	-13 886 511	-15 703 418	0	-29 589 982
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	193 156	1 777	0	194 934
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	193 156	1 777	0	194 934

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	150 328	543	0	150 871
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	150 328	543	0	150 871
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	198	0	0	0	0	0	0	36 745 135	40 613 488	0	77 358 822
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	198	0	0	0	0	0	0	36 745 135	40 613 488	0	77 358 822
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-198	0	0	0	0	0	0	-36 895 363	-40 613 530	0	-77 509 091
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-198	0	0	0	0	0	0	-36 895 363	-40 613 530	0	-77 509 091
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	100	502	0	602
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	100	502	0	602

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по средствам в кредитных организациях
и банках-нерезидентах**

На 31.12.2021

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств в индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	0	3
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	0	3
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	-2	0	0	-2
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	-2	0	0	-2
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	-1	0	0	-1
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	-1	0	0	-1
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

тыс. руб

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7.25%	10 дней	0	0
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	8.05%	11 дней	4.3%	13 дней

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	203 330	0	0	0	0	0	203 330
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	203 330	0	0	0	0	0	203 330
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-203 330	0	0	0	0	0	-203 330
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-203 330	0	0	0	0	0	-203 330
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

Таблица 11.3

На 31.12.2021									
Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	16 513	0	0	0	0	0	16 513
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	16 513	0	0	0	0	0	16 513
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-16 513	0	0	0	0	0	-16 513
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-16 513	0	0	0	0	0	-16 513
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2020									
Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

тыс. руб

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	7	0	7	1 177	0	1 177
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	7	0	7	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	607 016	0	607 016	1 183 103	0	1 183 103
7	Итого	607 030	0	607 030	1 184 280	0	1 184 280

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по
тысяч рублей (на

31.12.2020

вознаграждению от доверительного управления
года:

1 182 897

тысяч рублей).

в сумме

607 010

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2021

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 177	0	0	0	1 183 103	1 184 281
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 177	0	0	0	1 183 103	1 184 280
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	19 049	0	1 604 020	0	1 018 251	2 641 321
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 049	0	1 604 020	0	1 018 251	2 641 320
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-20 219	0	-1 604 014	0	-1 594 338	-3 218 571
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-20 219	0	-1 604 014	0	-1 594 338	-3 218 571
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	8	0	7	0	607 016	607 030
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	0	7	0	607 016	607 030

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1 255 674	1 255 674
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 255 674	1 255 674
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 772	0	4 197 736	0	1 481 050	5 680 558
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 772	0	4 197 736	0	1 481 050	5 680 558
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-595	0	-4 197 736	0	-1 553 621	-5 751 952
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-595	0	-4 197 736	0	-1 553 621	-5 751 952
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 177	0	0	0	1 183 103	1 184 280
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 177	0	0	0	1 183 103	1 184 280

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности

На 31.12.2021

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	64	64
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	64	64
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-64	-64
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-64	-64
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	5 690	5 690
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	5 690	5 690
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-5 690	-5 690
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-5 690	-5 690
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода	0	0	0	0	0	0

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	4 387	0	0	4 387
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-300	0	0	-300
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	4 087	0	0	4 087
4	Поступление	409	0	0	409
8	Амортизационные отчисления	-276	0	0	-276
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	4 220	0	0	4 220
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	4 796	0	0	4 796
15	Накопленная амортизация	-576	0	0	-576
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	4 796	0	0	4 796
15.2	Накопленная амортизация	-576	0	0	-576
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	4 220	0	0	4 220
21	Амортизационные отчисления	-400	0	0	-400
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	3 820	0	0	3 820
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	4 796	0	0	4 796
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-976	0	0	-976
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	3 820	0	0	3 820

тыс. руб

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	2 650	0	0	21 476	24 126
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-2 650	0	0	-7 716	-10 366
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0	13 760	13 760
4	Поступления	0	1 518	0	0	24 173	25 691
8	Выбытия	0	0	0	0	-5 507	-5 507
9	Амортизационные отчисления	0	-593	0	0	-19 577	-20 170
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	925	0	0	12 848	13 774
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	4 168	0	0	40 143	44 311
16	Накопленная амортизация	0	-3 243	0	0	-27 294	-30 537
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	4 168	0	0	40 143	44 311
16.2	Накопленная амортизация	0	-3 243	0	0	-27 294	-30 537
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	925	0	0	12 848	13 774
18	Поступления	0	0	0	0	16 544	16 544
22	Выбытия	0	0	0	0	-10 225	-10 225
23	Амортизационные отчисления	0	-728	0	0	-16 942	-17 670
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	197	0	0	2 225	2 423
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	3 790	0	0	46 438	50 229
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-3 593	0	0	-44 213	-47 806
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	197	0	0	2 225	2 423

19.1.1. В столбце 7 отражена информация исключительно по активам в виде права пользования.

19.1.2. На 31.12.2021 г. балансовая стоимость активов в виде права пользования по договору аренды составляет 2 225 тыс. руб. (стоимость на 31.12.2020 г. – 12 248 тыс. руб.), амортизация, накопленная на 31.12.2021 г. – 43 868 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. - 26 927 тыс. руб.).

Увеличение стоимости актива в форме права пользования за 2021 год связано с увеличением срока аренды и изменением ставки дисконтирования.

Снижение стоимости актива в форме права пользования за 2021 год связано с уменьшением арендуемой площади и с уменьшением срока аренды.

19.1.3. Признаки обесценения на 31.12.2021 года отсутствовали, вследствие чего обесценение актива не проводилось.

тыс. руб

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	49	0	49	1	0	1
3	Расчеты по социальному страхованию	155	0	155	405	0	405
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	900	0	900	927	0	927
11	Итого	1 104	0	1 104	1 333	0	1 333

тыс. руб

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г.	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	31	113	0	0	144
8	Признание в составе расходов	0	-31	-113	0	0	-144
12	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г.	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	141	80	0	0	221
22	Признание в составе расходов	0	-141	-80	0	0	-221
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	0	0	0	0	0	0

тыс. руб

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.12.2021

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2020 г.	0	0	0	0	19	19
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	-19	-19
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020 г.	0	0	0	0	0	0

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	0	7 342
15	Итого	0	7 342

24.1.1. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

24.1.2. Уменьшение обязательства по аренде за счет уменьшения арендуемой площади за 2021 год - 10 225 тыс. руб.

Увеличение обязательства по аренде за счет увеличения срока аренды за 2021 год - 16 544 тыс. руб.

Арендные платежи за 2021 год - 14 249 тыс. руб. (за 2020 год - 24 516 тыс. руб.)

Процентные расходы за 2021 год - 588 тыс. руб. (за 2020 год - 1 673 тыс. руб.)

тыс. руб

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7.8%	28.02.2022	6.07%	30.09.2021

тыс. руб

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	77	114
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	18	1
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	5	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	5	0
19	Прочая кредиторская задолженность	0	48
20	Итого	101	163

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

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

тыс. руб

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 196	1 316
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 960	4 358
11	Итого	5 156	5 674

тыс. руб

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Уставный капитал	52 000	52 000
4	Итого	52 000	52 000

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 года составляет 52 000 тысяч рублей на (31.12.2020 г.: 52 000 тысяч рублей).

тыс. руб

Резервы

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Резервный капитал	7 800	7 800
11	Итого	7 800	7 800

тыс. руб

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	993 558	1 313 750
2	Итого	993 558	1 313 750

30.3.1. Дивиденды, выплаченные в 2021 году по результатам деятельности за 2020 год составили 1 028 006 тыс. руб. (в 2020 году по результатам деятельности за 2019 год - 1 103 000 тыс. руб.)

Управление капиталом

Таблица 31.1

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.				
31.2. В течение	2021	года и	в течение 2020	года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).
31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее			80 000	тысяч рублей.
31.4. На	31.12.2021	года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет	393 710	
тысяч рублей	31.12.2020	года:	139 330	тысяч рублей).
(на				

тыс. руб

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

За 2021 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	30 311	-33 542	-3 360	0	-6 591
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	30 311	-33 542	-3 360	0	-6 591
10	Итого	30 311	-33 542	-3 360	0	-6 591

За 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-290	-15 204	0	0	-15 494
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-290	-15 204	0	0	-15 494
10	Итого	-290	-15 204	0	0	-15 494

тыс. руб

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	25 872	34 379
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21 895	26 337
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 878	8 042
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 099	0
15	Итого	25 872	34 379

тыс. руб

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

За 2021 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	0	0	0	0
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1	16 513	0	16 514
4	Прочие движения	0	-16 513	0	-16 513
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	1	0	0	1

За 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6

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

тыс. руб

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	16 624	0
5	Итого	16 624	0

тыс. руб

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	3	-898
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	5	1 268
3	Итого	8	370

тыс. руб

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной 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	1 018 251	1 477 020
48	Итого	1 018 251	1 477 020
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	1 018 251	1 477 020

тыс. руб

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	96 214	149 151
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	20 804	28 943
5	Прочее	4	6
6	Итого	117 022	178 100

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2021 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 38 517 тысяч рублей (за 2020 г.: 90 283 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 31.12.2020 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 31.12.2021 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 20 804 тысяч рублей (за 01.01.2021 г.: 28 944 тысяч рублей).

тыс. руб

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	81	74
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	162	697
11	Прочее	0	4
12	Итого	243	775

43.1.1. В состав строки "Прочее" за 2021 г. входят в т.ч.:
возврат вознаграждения УК - 0 тыс. руб. (за 2020 г. - 4 тыс. руб.)

тыс. руб

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	588	1 673
7	Итого	588	1 673

44.1.1. В строке "По обязательствам по аренде" за 2021 г. отражаются процентные расходы по финансовой аренде в сумме 588 тыс. руб. (за 2020 г. - 1 673 тыс. руб.).

тыс. руб

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	7 277	5 521
2	Амортизация основных средств	17 670	20 170
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	400	276
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	703	699
13	Командировочные расходы	91	0
14	Штрафы, пени	64	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	187	149
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	20	290
17	Прочие административные расходы	1 778	1 246
18	Итого	28 189	28 352

46.1.1 В состав строки "Прочие административные расходы" за 2021 г. входят в т.ч.:
расходы на поддержку всех программ учета - 122 тыс. руб. (за 2020 г. - 104 тыс. руб.);
участие в обучающих семинарах - 10 тыс. руб. (за 2020 г. - 8 тыс. руб.);
материальные расходы - 220 тыс. руб. (за 2020 г. - 144 тыс. руб.);
информационно-консультационные услуги - 0 тыс. руб. (за 2020 г. - 0 тыс. руб.);
услуги по осуществлению рейтинговых действий - 1 069 тыс. руб. (за 2020 г. - 651 тыс. руб.);
расходы на хранение (архив) - 59 тыс. руб. (за 2020 г. - 43 тыс. руб.);
услуги по выпуску ЭЦП - 36 тыс. руб. (за 2020 г. - 53 тыс. руб.);
почтовые расходы - 13 тыс. руб. (за 2020 г. - 21 тыс. руб.);
услуги курьера - 64 тыс. руб. (за 2020 г. - 0 тыс. руб.);
депозитарные услуги - 169 тыс. руб. (за 2020 г. - 188 тыс. руб.);
комиссионные расходы - 12 тыс. руб. (за 2020 г. - 0 тыс. руб.);
услуги сторонних организаций - 5 тыс. руб. (за 2020 г. - 34 тыс. руб.)

тыс. руб

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	0	23
9	Итого	0	23

47.1.1. В состав строки "Прочие доходы" за 2021 г. входят в т.ч.:
доходы от реализации покупных товаров - 0 тыс. руб. (за 2020 г. - 23 тыс. руб.).

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, бульвар Зубовский, д. 11А в соответствии с Дополнительным соглашением № 9 от 24.12.2021 к Договору субаренды 3Б/061218-6 от 06.12.2018. Срок аренды – до 28.02.2022
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет

тыс. руб

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	2 225	12 848
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	7 342

тыс. руб

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-472	-1 597
2	проценты уплаченные	-472	-1 597
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-13 777	-22 920
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-13 777	-22 920
7	Итого отток денежных средств	-14 249	-24 516

тыс. руб

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	5 343	5 324
6	Итого	5 343	5 324

47.2.1. В состав строки "Прочее" за 2021 г. входят в т.ч.:
услуги нотариуса - 33 тыс. руб. (за 2020 г. - 14 тыс. руб.);
членские взносы в - 310 тыс. руб. (за 2020 г. - 310 тыс. руб.);
добровольный имущественный взнос - 5 000 тыс. руб. (за 2020 г. - 5 000 тыс. руб.).

тыс. руб

Дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия

Таблица 47.2.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды, полученные от участия в:	0	2 728
2	кредитных организациях	0	0
3	прочих организациях	0	2 728
4	Прочие доходы от участия в организациях	0	0
5	Прочие расходы от участия в организациях	0	0
6	Налоги с доходов в виде дивидендов	0	-350
7	Итого	0	2 378

тыс. руб

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	181 395	258 769
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-2 944	-2 323
4	Итого, в том числе:	178 451	256 446
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	178 451	256 446

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 31.12.2021
году составляет 20,00 процентов (в 31.12.2020 г.: 20,00 процентов).

тыс. руб

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

Таблица 48.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	155 824	211 427
3	Отложенное налоговое обязательство	0	1 297
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	1 647	0

тыс. руб

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	886 265	1 284 452
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 021 год: 20%; 2 020 год: 20%)	177 253	256 890
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 757	1 247
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 757	1 247
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-560	-1 692
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	1	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	178 451	256 446

тыс. руб

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строк и	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	2 895	-1 289	0	4 185
2	Расходы будущих периодов	764	-80	0	844
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	-1 468	0	1 468
4	Дебиторская задолженность	574	-624	0	1 198
5	Обязательства по неиспользованным отпускам	412	-262	0	674
6	Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 145	1 145	0	0
7	Прочие обязательства	0	0	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового актива	2 895	-1 289	0	4 185
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 895	-1 289	0	4 185
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	1 249	-4 233	0	5 482
17	Основные средства	485	-2 270	0	2 755
18	Нематериальные активы	764	-80	0	844
19	Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	-1 883	0	1 883
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 249	-4 233	0	5 482
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 647	2 944	0	-1 297
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 647	2 944	0	-1 297
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

тыс. руб

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

На 31.12.2021

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	357 865	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	357 865	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	149 890	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	37 473	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	170 501	0	0	0	0
27	Итого	357 865	0	0	0	0

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	318 147	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	318 147	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	106 096	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	212 051	0	0	0	0
27	Итого	318 147	0	0	0	0

52.7.1. Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

тыс. руб

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

На 31.12.2021

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	3 783	6	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	3 783	6	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	193 143	0	0	0	1 791
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	193 143	0	0	0	14
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	1 777
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	607 030
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	7
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	7
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	607 016

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 661	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	1 661	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	100	0	0	0	502
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	100	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	502
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 184 280
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 177
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	1 183 103

52.8.1. Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2021

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	3 789	0	0	3 789
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	399 693	0	0	399 693
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	399 693	0	0	399 693
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	801 963	0	0	801 963
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	194 933	0	0	194 933
11	дебиторская задолженность	607 030	0	0	607 030
16	Прочие активы	1 104	0	0	1 104
17	Итого активов	1 206 549	0	0	1 206 549
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	101	0	0	101
25	кредиторская задолженность	101	0	0	101
27	Прочие обязательства	5 156	0	0	5 156
28	Итого обязательств	5 256	0	0	5 256
29	Чистая балансовая позиция	1 201 293	0	0	1 201 293

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 661	0	0	1 661
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	393 583	0	0	393 583
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	393 583	0	0	393 583
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 184 882	0	0	1 184 882
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	602	0	0	602
11	дебиторская задолженность	1 184 280	0	0	1 184 280
16	Прочие активы	1 333	0	0	1 333
17	Итого активов	1 581 459	0	0	1 581 459
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 505	0	0	7 505
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 342	0	0	7 342
25	кредиторская задолженность	163	0	0	163
27	Прочие обязательства	5 674	0	0	5 674
28	Итого обязательств	13 179	0	0	13 179
29	Чистая балансовая позиция	1 568 280	0	0	1 568 280

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

На 31.12.2021

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	101	0	0	0	0	0	0	0	101
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	77	0	0	0	0	0	0	0	77
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	18	0	0	0	0	0	0	0	18
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	5	0	0	0	0	0	0	0	5
42	Итого обязательств	101	0	0	0	0	0	0	0	101

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 492	2 995	0	0	0	0	0	0	7 487
20	обязательства по аренде	4 492	2 995	0	0	0	0	0	0	7 487
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	163	0	0	0	0	0	0	0	163
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	114	0	0	0	0	0	0	0	114
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	0	0	0	0	0	1
40	прочая кредиторская задолженность	48	0	0	0	0	0	0	0	48
42	Итого обязательств	4 655	2 995	0	0	0	0	0	0	7 650

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

На 31.12.2021

Таблица
52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	3 789	0	0	3 789
2	денежные средства на расчетных счетах	3 789	0	0	3 789
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 649	54 098	295 118	357 865
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 649	54 098	295 118	357 865
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 017	54 098	93 775	149 890
11	некредитных финансовых организаций	1 246	0	36 227	37 473
12	нефинансовых организаций	5 386	0	165 116	170 501
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	194 934	0	0	194 934
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	193 156	0	0	193 156
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 777	0	0	1 777
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	607 024	0	6	607 030
65	дебиторская задолженность клиентов	7	0	0	7
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	7	0	0	7
69	прочая дебиторская задолженность	607 010	0	6	607 016
71	Итого активов	814 395	54 098	295 124	1 163 618
	Раздел II. Обязательства				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	101	0	0	101
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	77	0	0	77
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	18	0	0	18
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	5	0	0	5
113	Итого обязательств	101	0	0	101
114	Итого разрыв ликвидности	814 295	54 098	295 124	1 163 517

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	1 661	0	0	1 661
2	денежные средства на расчетных счетах	1 661	0	0	1 661
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 474	0	295 673	318 147
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	22 474	0	295 673	318 147
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	16 255	0	89 841	106 096
12	нефинансовых организаций	6 219	0	205 832	212 051
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	602	0	0	602
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	100	0	0	100
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	502	0	0	502
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 183 103	0	1 177	1 184 280
65	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 177	1 177
69	прочая дебиторская задолженность	1 183 103	0	0	1 183 103
71	Итого активов	1 207 840	0	296 850	1 504 690
	Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 389	2 953	0	7 342
91	обязательства по аренде	4 389	2 953	0	7 342
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	163	0	0	163
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	114	0	0	114
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	1
111	прочая кредиторская задолженность	48	0	0	48
113	Итого обязательств	4 552	2 953	0	7 505
114	Итого разрыв ликвидности	1 203 288	-2 953	296 850	1 497 185

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

На 31.12.2021

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	3 789	0	0	0	3 789
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	399 693	0	0	0	399 693
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	399 693	0	0	0	399 693
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	801 963	0	0	0	801 963
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	194 933	0	0	0	194 933
11	дебиторская задолженность	607 030	0	0	0	607 030
15.1	Прочие активы	1 104	0	0	0	1 104
16	Итого активов	1 206 549	0	0	0	1 206 549
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	101	0	0	0	101
24	кредиторская задолженность	101	0	0	0	101
25.1	Прочие обязательства	5 156	0	0	0	5 156
26	Итого обязательств	5 256	0	0	0	5 256
27	Чистая балансовая позиция	1 201 293	0	0	0	1 201 293

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 661	0	0	0	1 661
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	393 583	0	0	0	393 583
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	393 583	0	0	0	393 583
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 184 882	0	0	0	1 184 882
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	602	0	0	0	602
11	дебиторская задолженность	1 184 280	0	0	0	1 184 280
15.1	Прочие активы	1 333	0	0	0	1 333
16	Итого активов	1 581 459	0	0	0	1 581 459
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 505	0	0	0	7 505
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 342	0	0	0	7 342
24	кредиторская задолженность	163	0	0	0	163
25.1	Прочие обязательства	5674	0	0	0	5674
26	Итого обязательств	13 179	0	0	0	13 179
27	Чистая балансовая позиция	1 568 280	0	0	0	1 568 280

тыс. руб.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2021

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	4 981

На 31.12.2020

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	5 282

тыс. руб.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ	15%	0	0	6 788	0
	Итого:	*	0	0	6 788	0

Пояснения к Примечаниям 52 «Управление рисками».

Описание процесса управления рисками ООО «РЕГИОН Траст»

Система управления рисками Общества описана в «Политике управления рисками», утвержденной Приказом ООО «РЕГИОН Траст» 28.06.2019 г., положения которой являются основой для разработки всего комплекса нормативных документов Общества в области управления рисками.

Система управления рисками описывает ключевые элементы системы риск-менеджмента (объекты рисков, подлежащие управлению, субъекты рисков, посредством которых организовано управление, и совокупность компонентов процесса управления рисками и капиталом), является составной частью системы стратегического и операционного планирования и направлена на обеспечение надежного и устойчивого развития бизнеса.

Риски, которым подвергается Общество в ходе своей деятельности, идентифицируются, анализируются на предмет существенности и управляются с учетом их уровня значимости. Не допускается осуществлять деятельность в случае, если присущие данной деятельности риски не идентифицированы и (или) не проанализированы.

Вся система управления в Обществе, включая процессы стратегического планирования, бюджетирования и операционного управления, строится на основе концепции «аппетита к риску».

Порядок организации процесса управления рисками включает в себя следующие этапы:

- Идентификация рисков;
- Процедура анализа и оценки рисков;
- Реестр рисков;
- Порядок проведения оценки существенных рисков;
- Мониторинг и контроль уровней рисков;
- Порядок разработки и реализации механизмов реагирования на риски;
- Управление достаточностью собственных средств;
- Порядок действий в непредвиденных ситуациях;
- Порядок обмена информации по рискам;
- Отчетность;
- Оценка эффективности системы управления рисками.

Процесс управления рисками подвержен постоянному совершенствованию, пересмотру с учетом изменений во внутренней и внешней среде, подходах к управлению рисками, результатов мониторинга и независимой оценки системы управления рисками.

Функционирование системы риск-менеджмента направлено на своевременное выявление и управление рисками, сопутствующими деятельности Общества, а также определение комплекса решений, мониторинга отчетности и контроля, направленных на предупреждение и минимизацию ущерба, который может быть нанесен Обществу в результате реализации рисков. Организационная структура Общества обеспечивает разделение функций и полномочий коллегиальных органов, подразделений и сотрудников при принятии решений и управлении рисками. Система риск-менеджмента включает в себя следующие организационные уровни и распределение полномочий и ответственности между ними¹:

I уровень:

Клиенты (учредители управления)

- определение целей риск-менеджмента в отношении клиентского инвестиционного профиля, включая профиль риска, и согласование допустимого уровня риска клиентского Портфеля,
- утверждение распределения лимитов и ограничений между классами, типами активов и уровнями рисков активов (инвестиционная декларация).

Совет директоров:

- рассмотрение отчетов Подразделения риск-менеджмента, отнесенных к компетенции Совета директоров.

Генеральный директор

- распределение полномочий в сфере управления рисками между подразделениями, отдельными работниками, осуществляющими управленческие функции, установление порядка взаимодействия, обмена данными и представления внутренней отчетности по управлению рисками,
- утверждение правил, принципов, методов оценки рисков и формирования внутренней отчетности по управлению рисками,
- обеспечение необходимыми ресурсами работников для осуществления ими управления рисками,
- организация обучения работников методам управления рисками,
- информирование Совета директоров о соответствии деятельности Общества основным принципам управления рисками,
- утверждение предельных уровней рисков,
- утверждение планов восстановления собственных средств по результатам сценарного анализа в случае необходимости.

II уровень:

Инвестиционный комитет

Инвестиционный комитет, в том числе, рассматривает вопросы рисков, связанные с инвестициями в финансовые инструменты и заключением сделок с контрагентами.

Осуществляет управление всеми видами рисков, в том числе:

- анализ и рекомендации к утверждению списка объектов кредитного и рыночного риска (признание рисков в отношении конкретных объектов – портфелей, типов активов, типов обязательств и др.),
- утверждение лимитов риска и мониторинг качества кредитного портфеля.

Операционный директор

- управление операционными рисками,
- контроль отчетов по операционным инцидентам.

III уровень:

Управление анализа и контроля рисков

- анализ деятельности Общества и выявление рисков, связанных с деятельностью Общества (идентификация рисков),
- разработка показателей, характеризующих уровни рисков (риск-метрики),
- калибровка аппетита к риску,

¹ Приведены основные (ключевые) субъекты

- расчет предварительных (индикативных) лимитов, мониторинг и контроль установленных лимитов,
- разработка сценариев и проведение сценарного анализа, включая подготовку планов действий в случае превышения фактических показателей рисков над плановыми,
- разработка концептуальных и рабочих документов риск-менеджмента, в том числе положений, методик, регламентов,
- организация внедрения утвержденных процедур риск-менеджмента, аудит выполнения установленных процедур.,
- информирование Совета директоров о соответствии деятельности Общества принципам управления рисками,
- определение и последующий мониторинг уровня репутационного риска контрагента.

Правовое управление

- идентификация и анализ правовых рисков, в т.ч.: посредством анализа договоров с Клиентами, контрагентами и иными субъектами, в т.ч. эмитентами и заемщиками,
- оценка правовых рисков с применением Матрицы значимости, определения предельных уровней правового риска,
- определение ключевых индикаторов в целях отслеживания уровней правового риска и диапазонов их изменения, проведение мониторинга правовых рисков,
- разработка и имплементация мероприятий по управлению правовыми рисками,
- подготовка отчетности по результатам реализации мероприятий.

Контролер

- организация выявления, анализ, оценка, мониторинг и контроль регуляторного риска, а также управление им,
- осуществление контроля соблюдения положений внутренних документов и требований законодательства,
- выявление регуляторных рисков, связанных с изменениями законодательства и внутренних документов,
- контроль соблюдения требований инвестиционных деклараций,
- подготовка отчетов для Генерального директора Общества.

Оценка значимых рисков осуществляется с периодичностью, устанавливаемой в отдельных внутренних документах. В таблице ниже описаны основные риски, присущие деятельности ООО «РЕГИОН Траст» и подходы к их оценке и управлению.

Таблица. Подходы к оценке основных видов рисков

Вид риска	Методы управления риском	Мероприятия по управлению риском, осуществляемые Обществом
Кредитный риск – риск того, что любое обязанное перед компанией лицо (контрагент, клиент, эмитент, векселедатель) не исполнит свои обязательства в полной мере либо на требуемую дату, либо в любое время после этой даты.	Оценка и мониторинг уровня кредитных рисков. Установление и контроль лимитов. Мониторинг новостного фона.	Формирование аналитических отчетов по эмитентам. Ежедневный контроль установленных лимитов. Автоматическая рассылка новостей СМИ по интересующим эмитентам и событиям. Разработана система мер, в случае дефолта эмитента, а также система мер в случае ухудшения кредитного качества или негативного новостного фона.
Рыночный риск – это риск изменения значений параметров рынка, в результате которого позиция компании (клиента) станет убыточной или не обеспечит запланированной прибыли. Факторы риска: процентные ставки, курсы валют, цены на рыночные инструменты (ценные бумаги и производные), цены на товары*	Оценка ликвидности финансовых инструментов Установление ограничений на дюрацию долговых ценных бумаг. Установление ограничений на долю высоковолатильных инструментов в портфеле (акций). Сценарное моделирование.	Присвоение групп ликвидности эмитентам облигаций. Ежедневный контроль дюрации. Проведение сценарного анализа и стресс-тестов с целью определения возможного влияния рыночных колебаний на результаты доверительного управления. Предконтроль сделок.
Операционный риск – это риск ненадлежащего функционирования процедур совершения операций, управленческих и учетных систем, несовершенства практики внутрикорпоративного делового оборота, приводящего или могущего привести к финансовым потерям или другим негативным для бизнеса компании последствиям. В отношении операционных рисков лимиты применяются для ограничения риска неверного инвестиционного решения сотрудника и риска ошибки сотрудника.	Формализация бизнес процессов, использование информационной системы управления взаимодействиями. Использование программных средств для контроля ограничений.	Разработка инструкций, регламентов, блок-схем взаимодействий между подразделениями. Автоматизация бизнес-процессов, программный контроль лимитов. Тестирование новых версий программных продуктов Ведение базы данных по операционным рискам, ведение карты рисков, составление карты (реестра) операционных рисков.
Репутационный риск – Риск умышленного неисполнения эмитентом или контрагентом или клиентом обязательств перед компанией, не обусловленных ухудшением его финансово-экономического положения.	Анализ состава акционеров эмитентов и контрагентов. Мониторинг новостной ленты и анализ кредитной истории эмитента и контрагента. Установление ограничений на одного контрагента.	Процедура комплайенса перед заключением договора или открытием лимита силами департамента экономической безопасности.

* В составе рыночного риска выделяется **риск ликвидности**, заключающийся в отсутствии возможности в нужный момент времени реализовать активы в силу отсутствия / недостаточного объема заявок на покупку ценных бумаг или значительного спреда между заявками на покупку и на продажу, препятствующими безубыточному закрытию позиции.

Для рисков, определяемых как значимые, в случае превышения над установленными ограничениями разрабатываются планы мероприятий по их минимизации, указываются сроки их реализации и направляются руководителю Подразделения риск-менеджмента для консолидации и подготовки сводного плана мероприятий.

Система управления рисками подвержена постоянному совершенствованию, пересмотру с учетом изменений во внутренней и внешней среде и подходах к управлению рисками, результатов оценки ее эффективности органами управления Общества. Работники Подразделения риск-менеджмента имеют достаточную квалификацию и стремятся ее повышать, соответствуют квалификационным требованиям и требованиям к профессиональному опыту специалистов финансового рынка, предъявляемым регулятором.

тыс. руб

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

На 31.12.2021

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	357 865	10 165	31 663	399 693
2	финансовые активы, в том числе:	357 865	10 165	31 663	399 693
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	357 865	10 165	31 663	399 693
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	357 865	10 165	31 663	399 693
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	10 165	31 663	41 828
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	149 890	0	0	149 890
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	37 473	0	0	37 473
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	170 501	0	0	170 501

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	356 142	0	37 441	393 583
2	финансовые активы, в том числе:	356 142	0	37 441	393 583
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	356 142	0	37 441	393 583
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	356 142	0	37 441	393 583
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	37 441	37 441
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	37 995	0	0	37 995
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	106 096	0	0	106 096
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	212 051	0	0	212 051

тыс. руб

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

На 31.12.2021

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	10 165			0	0
2	финансовые активы, в том числе:	10 165			0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 165			0	0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	10 165			0	0
5	долевые ценные бумаги	10 165			0	0
7	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	10 165	Доходный		1	0

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7

тыс. руб.

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

На 31.12.2021

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	31 663					
2	финансовые активы, в том числе:	31 663					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31 663					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	31 663					
5	долевые ценные бумаги	31 663					
7	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	31 663	Модель оценки активов CAPM		5	0	При изменении ставки дисконтирования +/- 1%, справедливая стоимость изменится на +/- 151 тыс. руб. и составит 31 508 тыс. руб.

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	37 441					
2	финансовые активы, в том числе:	37 441					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	37 441					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	37 441					
5	долевые ценные бумаги	37 441					
7	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	37 441	Модель оценки активов CAPM		6	0	При изменении ставки дисконтирования +/- 1%, справедливая стоимость изменится на +/- 4 337 тыс. руб. и составит 33 104 тыс. руб.

Информация о сверке изменений по уровню
3 иерархии справедливой стоимости

На 31.12.2021

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 01.01.2021 года	37 441	0	0	0	0	0	0	37 441
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	-5 779	0	0	0	-16 974	0	0	-22 753
4	Приобретение	0	0	0	0	201 853	0	0	201 853
6	Реализация	0	0	0	0	-184 879	0	0	-184 879
10	Справедливая стоимость на 31.12.2021 года	31 663	0	0	0	0	0	0	31 663
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2021 года	-5 779	0	0	0	0	0	0	-5 779

На 31.12.2020

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 01.01.2020 года	37 441	0	0	0	0	0	0	37 441
10	Справедливая стоимость на 31.12.2020 года	37 441	0	0	0	0	0	0	37 441
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2020 года	0	0	0	0	0	0	0	0

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

На 31.12.2021

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	196 945	1 777	607 030	805 752	805 752
2	денежные средства, в том числе:	3 789	0	0	3 789	3 789
5	денежные средства на расчетных счетах	3 789	0	0	3 789	3 789
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	193 156	1 777	607 030	801 963	801 963
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	193 156	1 777	0	194 933	194 933
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	193 155	0	0	193 155	193 155
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	1 777	0	1 777	1 777
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	607 030	607 030	607 030
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	7	7	7
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	7	7	7
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	607 016	607 016	607 016
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	101	101	101
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	101	101	101
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	101	101	101
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	77	77	77
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	18	18	18
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	5	5	5

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 761	502	1 184 280	1 186 543	1 186 543
2	денежные средства, в том числе:	1 661	0	0	1 661	1 661
5	денежные средства на расчетных счетах	1 661	0	0	1 661	1 661
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	100	502	1 184 280	1 184 882	1 184 882
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	100	502	0	602	602
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	100	0	0	100	100
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	502	0	502	502
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 184 280	1 184 280	1 184 280
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 177	1 177	1 177
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	1 183 103	1 183 103	1 183 103
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	7 505	7 505	7 505
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	7 505	7 505	7 505
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	7 342	7 342	7 342
47	обязательства по аренде	0	0	7 342	7 342	7 342
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	163	163	163
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	114	114	114
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	1	1	1
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	48	48	48

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31.12.2021

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	433 021	433 021
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	1 791	1 791
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	431 231	431 231
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	2 225	2 225
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	27	27
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	5	5

на 31.12.2020

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	543 045	543 045
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	543 045	543 045
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	12 848	12 848
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	139	139
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	7 382	7 382
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	7 342	7 342
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	40	40

58.1.1. На 31.12.2021 г. по строке «Основные средства» отражен актив в форме права пользования в сумме 2 225 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 12 848 тыс. руб.), по строке «кредиты, займы и прочие привлеченные средства» отражено обязательство по аренде в сумме 0 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 7 342 тыс. руб.).

тыс. руб

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

на 31.12.2021

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	5	5
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	5	5
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	745 304	745 304
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-18 305	0	-454	-18 759
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	-142	-142
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	-588	-588
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	-21 816	-21 816

на 31.12.2020

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	603 459	603 459
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-18 263	0	-1 190	-19 453
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	-426	-426
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	-1 673	-1 673
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	-24 473	-24 473
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	23	23

тыс. руб

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	-15 346	-15 381

58.3.1. Социальные отчисления по вознаграждениям КУП за 2021 г. составили 2 959 тыс. руб. (за 2020 г. – 2 882 тыс. руб.).

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В процессе подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 год, внеочередным общим собранием участников от 09.03.2022 г. было принято решение о распределении части чистой прибыли Общества за 4 квартал 2021 года в размере 500 000 тыс. руб.

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

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

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

Информация о введении экономических санкций в отношении Общества отсутствует.

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

- отражать в отчетности стоимость акций и облигаций, приобретенных до 18.02.2022, по рыночной стоимости на 18.02.2022, а приобретенные с 18.02.2022 по 31.12.2022 – по справедливой стоимости на дату приобретения;
- использовать для расчета обязательных нормативов величины курсов иностранных валют на 18.02.2022;
- использовать в целях применения нормативных актов Банка России зафиксированные на 01.02.2022 рейтинги кредитоспособности, присвоенные иностранными рейтинговыми агентствами Standard & Poor's, Fitch Ratings и Moody's Investors Service.

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

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо иных существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

Генеральный директор

Новикова Н.А.

Главный бухгалтер

Мищенко С.В.



"09" марта 2022 г.