



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Московия»**

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Московия» (ОГРН 1155044000935; местонахождение: Российская Федерация, Московская область, г. Солнечногорск, д. Голубое), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 год; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2021 год; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Московия» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Московия» (далее – ООО «УК «Московия») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Ключевые вопросы аудита

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

Полнота раскрытия информации в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию о соотношении стоимости чистых активов и величины уставного капитала ООО «УК «Московия», а также планы руководства ООО «УК «Московия» в отношении уставного капитала, изложенные в примечании 30 «Капитал» Примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и общего собрания участников ООО «УК «Московия» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «УК «Московия» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерыв-

ности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ООО «УК «Московия», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Общее собрание участников несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Московия».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО «УК «Московия»;

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с общим собранием участников ООО «УК «Московия», доводя до сведения участников, 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 общего собрания участников ООО «УК «Московия», мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Аудитор:

И.В. Петренко

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

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор

«28» марта 2022 г.



Т.Г. Гринько

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46252804004	1297887	1155044000935	-

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Московия"
ООО "УК "Московия"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 141551, Московская область, г. Солнечногорск, д. Голубое, ул. Трехсвятская, строение 7-1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	23 673	23 451
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		609	751
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	4	21
11	дебиторская задолженность	12	605	731
17	Нематериальные активы	18	179	504
18	Основные средства	19	1 451	1 472
20	Отложенные налоговые активы	48	149	127
21	Прочие активы	20	161	814
22	Итого активов		26 222	27 119
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		411	380
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	290	224
30	кредиторская задолженность	26	121	156
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	73	72
34	Отложенные налоговые обязательства	48	149	224
36	Прочие обязательства	29	794	629
37	Итого обязательств		1 428	1 305
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	30 000	30 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(5 206)	(4 187)
52	Итого капитала		24 794	25 813
53	Итого капитала и обязательств		26 222	27 119

Генеральный директор
(должность руководителя)

«10» марта 2022 г.



Кожаев Максим Владимирович
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46252804004	1297887	1155044000935	-

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Московия"
ООО "УК "Московия"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 141551, Московская область, г. Солнечногорск, д. Голубое, ул. Трехсвятская, строение 7-1

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:		745	625
4	процентные доходы	34	746	613
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	(1)	12
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	6 600	6 600
16	Расходы на персонал	42	(5 099)	(4 872)
17	Прямые операционные расходы	43	-	(15)
18	Процентные расходы	44	(7)	(11)
20	Общие и административные расходы	46	(4 573)	(5 293)
22	Прочие доходы	47	-	40
23	Прочие расходы	47	(64)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(2 398)	(2 927)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	24	(143)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(73)	(72)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	97	(71)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(2 373)	(3 070)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(2 373)	(3 070)

Генеральный директор
(должность руководителя)

«10» марта 2022 г.



Кожаев Максим Владимирович
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		регистрационный номер
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	
46252804004	1297887	1155044000935	-

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Московия"
ООО "УК "Московия"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 141551, Московская область, г. Солнечногорск, д. Голубое, ул. Трехсвятская, строение 7-1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	17	18
1	Остаток на 01.01.2020 г.		30 000	-	(1 117)	28 883
4	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		30 000	-	(1 117)	28 883
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	(3 070)	(3 070)
14.1	Остаток на 31.12.2020 г.		30 000	-	(4 187)	25 813
15	Остаток на 01.01.2021 г.		30 000	-	(4 187)	25 813
18	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		30 000	-	(4 187)	25 813
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	(2 373)	(2 373)
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	1 354	-	1 354
28	Прочее движение резервов		-	(1 354)	1 354	-

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
46252804004	1297887	1155044000935	-

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Московия"
ООО "УК "Московия"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 141551, Московская область, г. Солнечногорск, д. Голубое, ул. Трехсвятская, строение 7-1

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				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		6 600	6 600
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 135)	(5 440)
5	Проценты полученные		763	605
6	Проценты уплаченные		(7)	(11)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(3 935)	(4 295)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(147)	(237)
11	Уплаченный налог на прибыль		(72)	235
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(934)	(2 543)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	(650)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	26 860
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	26 210
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(197)	(140)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		1 354	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		1 157	(140)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		223	23 526
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	23 536	9
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	23 759	23 536

Генеральный директор
(должность руководителя)

«10» марта 2022 г.



Кожаяв Максим Владимирович
(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29.12.2016 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бенефициары: Кожаев Максим Владимирович (50%) Сторожук Оксана Николаевна (50%)
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	141551, Московская область, г. Солнечногорск, д. Голубое, ул. Трехсвятская, строение 7-1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	141551, Московская область, г. Солнечногорск, д. Голубое, ул. Трехсвятская, строение 7-1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	6
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности присущие развивающимся странам. Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, кроме того, существует проблема различного толкования норм права со стороны, как органов государственной власти, так и участниками правовых отношений. В течение 2021 года мировая экономика продолжала восстанавливаться от связанного с коронавирусом инфекцией (COVID-19) кризиса. Этому способствовало ускорение темпов вакцинации от COVID-19 в мире, а также монетарное и фискальное стимулирование в развитых странах. В таких условиях можно было наблюдать заметный рост глобальных рынков акций и котировок сырьевых товаров. В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.</p> <p>В связи со сложившейся сложной политической ситуацией и военными действиями на Украине ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности влияния санкций, а также равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, соответствующую масштабам бизнеса, а также систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ (с учетом применения МСФО 9). Примечаниям в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П (ред. от 09.09.2021г)
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие основных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые по мнению руководства, являются обоснованными на текущий момент времени. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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)	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В Обществе отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	<p>Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных. Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства. Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного. Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию ответственности при принятии решений о раскрытии учетной политики. Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики. Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц. В настоящее время Общество проводит оценку того, как данные изменения и поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
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	<p>Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных счетах, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах). Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии с политикой Общество ежеквартально формирует и пересматривает резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора.</p> <p>В качестве рыночной процентной ставки Общество использует следующие процентные ставки:</p> <ul style="list-style-type: none"> по договорам банковского вклада средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями депозитам от нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/). по договорам займа средневзвешенные процентные ставки по предоставленным кредитными организациями кредитам нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/). при отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация <p>По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 5%; по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым ранее не применялся метод ЭСП. <p>Общество формирует резерв под обесценение депозитов и прочих размещенных средствах в кредитных организациях ежеквартально.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые:</p> <ul style="list-style-type: none"> соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. <p>Амортизированной стоимостью депозитов, признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплаты в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.</p> <p>Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента.</p> <p>По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В Обществе отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
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 к Обществу
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	См. п. 19 Таблицы 4.1 Примечания 4
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	См. п. 19 Таблицы 4.1 Примечания 4
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствует инвестиционное имущество
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	См. п. 22 Таблицы 4.1 Примечания 4.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	См. п. 22 Таблицы 4.1 Примечания 4.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В Обществе используется следующая классификация схожих по характеру и использованию основных средств (выделяются следующие однородные группы основных средств):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Земельные участки; • Здания; • Сооружения; • Машины и оборудование (кроме офисного); • Офисное оборудование; • Транспортные средства; • Производственный и хозяйственный инвентарь; • Другие виды основных средств. <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 руб. Объекты учета стоимостью менее 100 000 рублей отражаются в составе запасов.</p> <p>В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предпологаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; Общество имеет 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. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве нематериального актива, составляет 100 000 руб. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программы на программные продукты (права пользования программными продуктами); программы на программные продукты (права Общества не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения. В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получить экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общество одновременно признает обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
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 (см. п.34 Таблицы 4.1 Примечания 4).
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо (см. п.34 Таблицы 4.1 Примечания 4).
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) , ОСБУ -П и Учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 9 и Учетной политикой Общества
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи, прироста стоимости имущества при переоценке.
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	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	23 759	86	23 673	23 536	85	23 451
6	Итого	23 759	86	23 673	23 536	85	23 451

По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2020 года: в 1 кредитной организации). Денежные средства на расчетных счетах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 отсутствуют. По состоянию на 31.12.2021 года все денежные средства сконцентрированы в банке-резиденте с высоким кредитным рейтингом (на 31.12.2020 год все денежные средства сконцентрированы в банке-резиденте с высоким кредитным рейтингом).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	23 673	23 451
4.1	Прочее	86	85
5	Итого	23 759	23 536

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

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	23 536	-	-	23 536
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 536	-	-	23 536
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 775	-	-	8 775
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 775	-	-	8 775
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 551)	-	-	(8 551)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 551)	-	-	(8 551)

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
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	23 759	-	-	23 759
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 759	-	-	23 759

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

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	9	-	-	9
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	-	-	9
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	34 503	-	-	34 503
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34 503	-	-	34 503
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(10 977)	-	-	(10 977)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(10 977)	-	-	(10 977)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	23 536	-	-	23 536
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 536	-	-	23 536

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

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	85	-	-	85
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	85	-	-	85
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3	-	-	3

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
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	-	-	3
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3)	-	-	(3)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	-	-	(3)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	86	-	-	86
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	86	-	-	86

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

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

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 сравнительного периода, в том числе:	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	97	-	-	97
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	97	-	-	97
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(12)	-	-	(12)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(12)	-	-	(12)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	85	-	-	85
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	85	-	-	85

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и счетов 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 репозитивными организациями и банками и-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	
1	2								10	11	12	13	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	746	-	-	-	-	-	-	-	-	-	746
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	746	-	-	-	-	-	-	-	-	-	746
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(763)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(763)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(763)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(763)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4

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

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 г.		На 31.12.2020 г.	
		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	от 1.96 до 5.93	от 7 до 32	от 2.03 до 3.89	от 11 до 40

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

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые 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	550	-	550	550	-	550
6	Прочая дебиторская задолженность	55	-	55	181	-	181
7	Итого	605	-	605	731	-	731

Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2021 г. представлена задолженностью клиентов по деятельности, осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 550 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 550 тысяч рублей). Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021 отсутствует.

По строке Прочее на 31.12.2021 отражена задолженность некоммерческой саморегулируемой организации по членскому взносу за 2022 год (на 31.12.2020 года. за 2021 год). Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует. Информация об оценочной стоимости дебиторской задолженности раскрывается в Примечании 56.

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными 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:	550	-	-	-	181	731
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	181	181
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	550	-	-	-	-	550
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 600	-	-	-	791	7 391

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
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	791	791
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 600	-	-	-	-	6 600
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 600)	-	-	-	(916)	(7 516)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(916)	(916)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(6 600)	-	-	-	-	(6 600)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	550	-	-	-	55	605
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	55	55
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	550	-	-	-	-	550

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1							

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	550	-	-	-	171	721
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	171	171
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	550	-	-	-	-	550
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 600	-	-	-	530	7 130
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	530	530
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 600	-	-	-	-	6 600
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 600)	-	-	-	(521)	(7 121)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(521)	(521)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(6 600)	-	-	-	-	(6 600)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	550	-	-	-	181	731
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	181	181
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	550	-	-	-	-	550

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	431	-	-	431
2	Накопленная амортизация	(431)	-	-	(431)
4	Поступление	650	-	-	650
8	Амортизационные отчисления	(146)	-	-	(146)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2020	504	-	-	504
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	1 081	-	-	1 081
15	Накопленная амортизация	(577)	-	-	(577)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	1 081	-	-	1 081
15.2	Накопленная амортизация	(577)	-	-	(577)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	504	-	-	504
21	Амортизационные отчисления	(325)	-	-	(325)
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	179	-	-	179
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	1 081	-	-	1 081
28	Накопленная амортизация	(902)	-	-	(902)
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	179	-	-	179

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в 2021 года и 2020 году отсутствовали. По мнению руководства в 2021 и 2020 годах балансовая стоимость нематериальных активов примерно равна их оценочной справедливой стоимости.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	302	240	918	-	613	2 073
2	Накопленная амортизация	(151)	(177)	-	-	(127)	(455)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	151	64	918	-	486	1 618
9	Амортизационные отчисления	(153)	(64)	-	-	(123)	(340)
13	Прочее	193	-	-	-	-	193
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	191	-	918	-	363	1 472
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	495	240	918	-	613	2 266
16	Накопленная амортизация	(304)	(240)	-	-	(250)	(794)
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	495	240	918	-	613	2 266
16.2	Накопленная амортизация	(304)	(240)	-	-	(250)	(794)
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	191	-	918	-	363	1 472
23	Амортизационные отчисления	(159)	-	-	-	(123)	(282)
27	Прочее	261	-	-	-	-	261
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	292	-	918	-	241	1 451
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	756	-	918	-	853	2 527
30	Накопленная амортизация	(464)	-	-	-	(613)	(1 076)
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	292	-	918	-	241	1 451

В 2021 и 2020 годах в состав основных средств не входили активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды. В графе «Земля, здания и сооружения» отражена стоимость офисного помещения, полученного в долгосрочную аренду. По строке «Прочее» показано увеличение стоимости права пользования офисным помещением в результате пересчета. В графе 5 «Незавершенное строительство» отражено основное средство (предмет мебели - стол) не переданное в эксплуатацию в размере 918 тысяч рублей. По мнению руководства в 2021 и 2020 годах балансовая стоимость основных средств примерно равна их оценочной справедливой стоимости.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	55	-	55
3	Расчеты по социальному страхованию	9	-	9	13	-	13
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	150	12	138	751	19	733
6	Запасы	14	-	14	14	-	14
11	Итого	174	12	161	832	19	814

По мнению руководства балансовая стоимость прочих активов на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. примерно равна их оценочной справедливой стоимости.

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов						Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г, в том числе:	-	16	133	-	-	148	
2	стоимость (или оценка)	-	16	133	-	-	148	
4	Поступление (создание)	70	15	243	-	-	328	
8	Признание в составе расходов	(70)	(31)	(362)	-	-	(463)	
12	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г, в том числе:	-	-	14	-	-	14	
13	стоимость (или оценка)	-	-	14	-	-	14	
15	Балансовая стоимость 01.01.2021 г, в том числе:	-	-	14	-	-	14	
16	стоимость (или оценка)	-	-	14	-	-	14	
18	Поступление (создание)	-	-	97	-	-	97	
22	Признание в составе расходов	-	-	(97)	-	-	(97)	
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г, в том числе:	-	-	14	-	-	14	
27	стоимость (или оценка)	-	-	14	-	-	14	

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2021 г.

Таблица 20.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2021 г.	-	19	-	-	-	19
3	Списание за счет резерва	-	(6)	-	-	-	(6)
5	Резерв под обесценение, на 31.12.2021 г.	-	12	-	-	-	12

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2020 г.

Таблица 20.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение, на 01.01.2020 г.	-	151	-	-	-	151
3	Списание за счет резерва	-	(132)	-	-	-	(132)
5	Резерв под обесценение, на 31.12.2020 г.	-	19	-	-	-	19

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	290	224
15	Итого	290	224

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости обязательств по аренде.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	13,5	31.12.2023	8	31.12.2021

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1	1
19	Прочая кредиторская задолженность	120	155
20	Итого	121	156

26.1.1. По статье "Прочая кредиторская задолженность" отражены: Оказание консультационных и информационных услуг по ведению учета по ОСБУ 80 тысяч рублей,

Оказание услуг связи и курьерских услуг 40 тыс руб.

(В 2020 году По статье "Прочая кредиторская задолженность" отражены: Оказание консультационных и информационных услуг по ведению учета по ОСБУ 80 тысяч рублей,

Аудит бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2020 (1й этап) 75 тыс руб)

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства****Таблица 29.1**
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	119	-
3	Расчеты по социальному страхованию	128	88
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	513	541
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	34	-
11	Итого	794	629

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции. Уставный капитал Общества составил 30 000 тысяч рублей на 31.12.2021 (30 000 тысяч рублей на 31.12.2020). На 31.12.2021 безвозмездно финансовая помощь от участника общества, направленная на погашение убытков составила 1 354 тыс. руб..

В Отчете о потоках денежных средств сумма безвозмездной финансовой помощи 1.354 тыс. руб. показана по строке 42 «Прочие поступления от финансовой деятельности» (за 2021 год).

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2021 составила 24 794 тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества меньше размера уставного капитала, данная динамика наблюдается в течении нескольких лет, начиная с 31.12.2019 г. Снижение стоимости чистых активов Общества ниже размера его уставного капитала по окончании 2020 г. не учитывается для целей применения п.4 ст. 30 ФЗ от 08.02.1998 года N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» согласно ст. 12 ФЗ от 07.04.2020 N 115-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части унификации содержания годовых отчетов государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний, а также в части установления особенностей регулирования корпоративных отношений в 2020 году и о приостановлении действия положений отдельных законодательных актов Российской Федерации».

Аналогичные антикризисные меры утверждены и для 2022 г. (Федеральный закон от 08.03.2022 N 46-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»).

Руководство не планирует ликвидировать Общество, в установленные законом сроки участники Общества примут решение о мерах для исправления данной ситуации.

Так же Общество на 31.12.2021 г. не имеет обязательств, размер которых превышал бы платежеспособный потенциал Общества.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течении 2021 года и в 2020 году некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 22 539 тысячи рублей (На 31.12.2020 года: 22 432 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	746	613
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	32
8	прочее	746	580
15	Итого	746	613

По статье "Прочее" отражены начисленные проценты на неснижаемый остаток денежных средств на расчетном счете на (31.12.2020 года 580 тысячи рублей).

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, за 2021 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

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	85	-	-	85
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1	-	-	1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2021	86	-	-	86

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки 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, денежных средств - в примечании 5 настоящего приложения.

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, за 2020 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2020	97	-	-	97
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(12)	-	-	(12)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2020	85	-	-	85

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

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	6 600	6 600
48	Итого	6 600	6 600
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	6 600	6 600

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3 262	3 694
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	861	688
5	Прочее	976	489
6	Итого	5 099	4 872

42.1.1 В 2021 и 2020 годах у некредитной финансовой организации отсутствовали расходы по выплате вознаграждений по итогам года.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды.

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	15
12	Итого	-	15

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	7	11
7	Итого	7	11

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	818	379
2	Амортизация основных средств	282	340
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	325	146
4	Расходы по аренде	346	920
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	403	554
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	12
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 030	1 111
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	98	94
17	Прочие административные расходы	1 271	1 738
18	Итого	4 573	5 293

По строке прочие административные расходы отражены расходы: плата за право пользования программой электронной отчетности и ЭЦП 93 тыс. руб., взносы НАУФОР 181 тыс. руб., консалтинговые услуги 960 тыс. руб., курьерские услуги 21 тыс. руб., прочие 16 тыс. руб.

По строке "Амортизация основных средств" за 2021 год, в том числе указана амортизация по активам в форме права пользования офисным помещением по договору долгосрочной аренды в сумме 159 тысячи рублей, по строке "Расходы по аренде" указаны расходы по краткосрочной аренде.

По состоянию на 31.12.2020 по строке прочие административные расходы отражены расходы: по списанию стоимости запасов 394 тыс. руб. услуги по формированию отчетности и/или пакета отчетности в формате XBRL 275 тыс. руб., плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности 6 тыс. руб., взносы НАУФОР 171 тыс. руб. консультационные и информационные услуги по ведению учета по ОСБУ 880 тыс. руб., прочие 12 тыс. руб.

По строке "Амортизация основных средств" за 2020 год, в том числе указана амортизация по активам в форме права пользования офисным помещением по договору долгосрочной аренды в сумме 153 тыс. руб., по строке "Расходы по аренде" указаны расходы по краткосрочной аренде.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	40
9	Итого	-	40

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	64	-
6	Итого	64	-

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2021 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает договоры аренды офисного помещения на неопределенный срок. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются, как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Общество заключает краткосрочные договоры аренды транспортного средства без экипажа, парковочного места и фиксированного рабочего места. Договоры аренды фиксированного рабочего места и парковочного места Общество расценивает как краткосрочные исходя из потребности на определенный срок, для удобства и мобильности генерального директора во время переговоров с потенциальными пайщиками при обсуждении нового проекта. Договор аренды транспортного средства без экипажа Общество расценивает как краткосрочный исходя из того, что владелец транспортного средства не исключает продажу автомобиля в течении 1 года.	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным и составляет 3 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде. По договорам аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют.	
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.	
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	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.	

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

Таблица 47.1.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2		3	4
1	Основные средства	19	292	191
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	290	224

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

Таблица 47.1.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	246	531
2	проценты уплаченные	7	11

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	239	520
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	195	140
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	195	140
7	Итого отток денежных средств	442	672

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	73	72
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(97)	71
4	Итого, в том числе:	(24)	143
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(24)	143

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов". Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12. Текущая ставка по налогу на прибыль в 2021 году 15% (в 2020 году 15%).

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 398)	(2 927)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2021 г. %-2020 г. %	(360)	(439)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	336	582
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	336	582
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(24)	143

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

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	-	14	-	14
2	Кредиторская задолженность	12	38	-	50
3	Прочее	114	(30)	-	84
4	Общая сумма отложенного налогового актива	127	22	-	149

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021г.
1	2	3	4	5	6
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	127	22	-	149
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Внеоборотные активы	139	(73)	-	66
7	Дебиторская задолженность	83	-	-	83
8	Финансовые активы	3	(3)	-	1
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	224	(75)	-	149
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(97)	97	-	-
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(97)	97	-	-

На 31.12.2021 года в Разделе I по строке "Прочее" отражены временные разницы (отложенные налоговые активы), связанные с формированием резервов по сомнительной задолженности, начислением отпусков за отработанное время, не использованных работниками и временные разницы по договорам аренды, возникшие в связи с применением ОСБУ 635-П и МСФО (IFRS) 16. В Разделе II по статье "Внеоборотные активы" отражаются временные разницы (отложенные налоговые обязательства), рассчитываемые по объектам, относимым к основным средствам, нематериальным активам и авансам уплаченным.

На 31.12.2020 в Разделе I по строке "Прочее" отражены временные разницы (отложенные налоговые активы), связанные с формированием резервов по сомнительной задолженности, предоставленным займам, начислением отпусков за отработанное время, не использованных работниками и временные разницы по договорам аренды возникшие в связи с применением ОСБУ 635-П и МСФО (IFRS) 16. В Разделе II по статье "Внеоборотные активы" отражаются суммарные временные разницы (отложенные налоговые обязательства), рассчитываемые по объектам, относимым к основным средствам и нематериальным активам.

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

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
12	Кредиторская задолженность	46	(33)	-	12
13	Прочее	95	20	-	114
14	Общая сумма отложенного налогового актива	140	(14)	-	127
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	140	(14)	-	127
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
16	Внеоборотные активы	82	56	-	139
17	Дебиторская задолженность	83	-	-	83
18	Финансовые активы	2	1	-	3
19	Общая сумма отложенного налогового обязательства	167	57	-	224
20	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(27)	(71)	-	(97)
21	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(27)	(71)	-	(97)

Примечание 52. Управление рисками

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 г.

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг г/АА+/г/АА/г/АА	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	-				
1	Денежные средства, в том числе:	3	4	5	6	7
2	денежные средства на расчетных счетах	23 673	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 673	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4	-	-	-	-

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг г/АА+/г/АА/г/АА	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	-				
1	Денежные средства, в том числе:	3	4	5	6	7
2	денежные средства на расчетных счетах	23 451	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 451	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21	-	-	-	-

Таблица на 31.12.2021 г. (на 31.12.2020 г.) составлена на основании данных Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА)

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

Таблица 52.9
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	550
39	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	550

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

Таблица 52.9
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	550
39	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	550

Рейтинг отсутствует

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	23 673	-	-	23 673
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	609	-	-	609
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	-	-	4
11	Дебиторская задолженность	605	-	-	605
17	Итого активов	24 282	-	-	24 282
			Раздел II. Обязательства		
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	411	-	-	411

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
40	Итого обязательств	206	149	17	-	-	-	-	-	371

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

Таблица 52.14
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев				От 3 месяцев до 1 года			Свыше 1 года		Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Денежные средства, в том числе:	23 673								6	
2	денежные средства на расчетных счетах	23 673								23 673	
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4								4	
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4								4	
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	605								605	
65	дебиторская задолженность клиентов	550								550	
69	прочая дебиторская задолженность	55								55	
71	Итого активов	24 282								24 282	
		Раздел II. Обязательства									
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30	105				156			290	
91	обязательства по финансовой аренде	30	105				156			290	
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	121								121	
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1								1	
111	прочая кредиторская задолженность	120								120	
113	Итого обязательств	151	105				156			411	
114	Итого разрыв ликвидности	24 131	(105)				(156)			23 871	

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

Таблица 52.14
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев		От 3 месяцев до 1 года		Итого
		3	4	5	6	
1	2	3	4	5	6	
		Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	23 451	-	-	23 451	
2	денежные средства на расчетных счетах	23 451	-	-	23 451	
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21	-	-	21	
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21	-	-	21	
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	731	-	-	731	
65	дебиторская задолженность клиентов	550	-	-	550	
69	прочая дебиторская задолженность	181	-	-	181	
71	Итого активов	24 202	-	-	24 202	
		Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46	144	33	224	
91	обязательства по финансовой аренде	46	144	33	224	
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	156	-	-	156	
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1	-	-	1	
111	прочая кредиторская задолженность	155	-	-	155	
113	Итого обязательств	202	144	33	380	
114	Итого разрыв ликвидности	24 000	(144)	(33)	23 822	

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	23 673	-	-	-	23 673
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	609	-	-	-	609
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	-	-	-	4
11	Дебиторская задолженность	605	-	-	-	605
16	Итого активов	24 282	-	-	-	24 282
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	411	-	-	-	411
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	290	-	-	-	290
24	кредиторская задолженность	121	-	-	-	121
26	Итого обязательств	411	-	-	-	411
27	Чистая балансовая позиция	23 871	-	-	-	23 871

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	23 451	-	-	-	23 451
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	751	-	-	-	751
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21	-	-	-	21
11	Дебиторская задолженность	731	-	-	-	731
16	Итого активов	24 202	-	-	-	24 202
Раздел II. Обязательства						

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	380	-	-	-	380
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	224	-	-	-	224
24	кредиторская задолженность	156	-	-	-	156
26	Итого обязательств	380	-	-	-	380
27	Чистая балансовая позиция	23 822	-	-	-	23 822

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	23 673	4	605	24 282	24 282
2	денежные средства, в том числе:	23 673	4	-	23 677	23 677
5	денежные средства на расчетных счетах	23 673	-	-	23 673	23 673
7	прочие денежные средства	-	4	-	4	4
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	605	605	605
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	605	605	605
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	550	550	550
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	55	55	55
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	411	411	411
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	411	411	411
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	290	290	290
47	обязательства по аренде	-	-	290	290	290
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	121	121	121

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7	
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	1	1	1	
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	120	120	120	

В составе финансовых активов на 31.12.2021 г., учитываемых по справедливой стоимости по уровню 2, отражены проценты по неснижаемому остатку на расчетном счете. Для определения справедливой стоимости Общество использует возможность анализа сопоставимых данных публикуемых в сетях интернет по процентным ставкам по аналогичным финансовым активам.

В составе финансовых активов и финансовых обязательств на 31.12.2021 г. учитываемых по справедливой стоимости по уровню 3 отражена дебиторская, кредиторская задолженность и обязательства по аренде, оцениваемые Обществом на основании Договорных обязательств с контрагентами. Признаков обесценения на отчетную дату не выявлено. За отчетный период изменений в составе финансовых активов, оцениваемых по уровню 3 иерархии справедливой стоимости, в том числе переносов из категории оценки инструментов с уровнем 3 в категорию оценки инструментов с уровнем 2 (и обратно) не произошло.

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

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	23 451	21	731	24 202	24 202	
2	денежные средства, в том числе:	23 451	21	-	23 472	23 472	
5	денежные средства на расчетных счетах	23 451	-	-	23 451	23 451	
7	прочие денежные средства	-	21	-	21	21	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	731	731	731	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	731	731	731	
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	550	550	550	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	181	181	181	

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	3	4	5		
1	2			4	5	6	7
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	380	380	380
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	380	380	380
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	224	224	224
47	обязательства по аренде	-	-	-	224	224	224
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	156	156	156
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	1	1	1
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	155	155	155

В составе финансовых активов на 31.12.2020 г, учитываемых по справедливой стоимости по уровню 2 отражены проценты по неснижаемому остатку на расчетном счете. Для определения справедливой стоимости Общество использует возможность анализа сопоставимых данных публикуемых в сетях интернет по процентным ставкам по аналогичным финансовым активам.

В составе финансовых активов и финансовых обязательств на 31.12.2020 г. учитываемых по справедливой стоимости по уровню 3 отражена дебиторская, кредиторская задолженности, обязательства по аренде, оцениваемые Обществом на основании Договорных обязательств с контрагентами. Признаков обесценения на отчетную дату не выявлено. За отчетный период изменений в составе финансовых активов, оцениваемых по уровню 3 иерархии справедливой стоимости, в том числе переносов из категории оценки инструментов с уровнем 3 в категорию оценки инструментов с уровнем 2 (и обратно) не происходило.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2021 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	13	-	-	13
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	13	-	-	13

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими участниками. Ключевым управленческим персоналом. Эти операции в 2021 и в 2020 году включали: Выплату заработной платы, выплату по Договору аренды транспортного средства без экипажа.

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	602	-	-	602
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	268	-	-	268

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	432	-	-	432
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	552	-	-	552

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	602	432

Краткосрочные вознаграждения в 2020 г. и в 2019 г. включают в себя оплату труда и страховые взносы.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Корректирующие события после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

Генеральный директор _____ /М.В. Кожаев/

«10» марта 2022 г.





Прошнуровано, пронумеровано, с печатью
печатью 69/Шестьдесят листов.
"28" марта 2022г.