

*Общество с ограниченной ответственностью
«Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»*

*Бухгалтерская (финансовая) отчетность и
Аудиторское заключение независимого аудитора
за 2021 год
по состоянию на 31 декабря 2021 года*

Москва 2022

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Единственному участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори», ОГРН 1077746002894, РФ, 115054, г. Москва, Павелецкая площадь, дом 2, стр. 2, этаж 22 (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год и примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ) и иными нормативными актами Банка России, регулирующими порядок бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы

являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Признание выручки

Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки от оказания услуг, так как сумма выручки является существенной и потоки выручки формируются в различных географических регионах. Мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки применительно к различным видам выручки и географическим регионам. Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения выручки включали, в частности, оценку средств контроля, оценку риска существенного искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок, проведение процедур проверки по существу в отношении операций по оказанию услуг. По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства Общества в отношении признания выручки от оказания услуг приемлемой.

Информация о стоимостных показателях выручки представлена в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы».

2. Обесценение финансовых активов (долевых инструментов), оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

В связи со складывающейся ситуацией на финансовых рынках, вызванной введением ограничений иностранными государствами в отношении ряда финансовых институтов РФ, существенно ухудшающих условия их работы, волатильностью макроэкономических параметров, дополненной влиянием распространения коронавирусной инфекции, а также высоким уровнем субъективности применяемых допущений, суждений и оценок руководства, использованных при проведении анализа на предмет обесценения финансовых активов, мы считаем, что данный вопрос являлся одним из наиболее значимых областей аудита.

На отчетную дату руководство Общества провело оценку финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Мы провели оценку основных аспектов методологии Общества в отношении установленных способов учета операций, связанных с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости, на предмет их соответствия требованиям международных стандартов.

В частности, мы оценили выбранные Обществом методы определения справедливой стоимости финансовых активов (долевых инструментов), не имеющих рыночных котировок, а также тесты на их обесценение.

По результатам проведенных аудиторских процедур мы полагаем, что информация и основные допущения, которые приняты руководством Общества при расчете справедливой стоимости финансовых активов (долевых инструментов), оцениваемой через прочий совокупный доход, по состоянию на конец отчетного периода, находятся в приемлемом диапазоне и соответствуют текущим экономическим условиям.

Информация о методах оценки и основных допущениях, применяемых при проведении теста на обесценение финансовых активов, приведена в пункте 3 примечания 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; и об операциях, связанных с ними, представлена в примечании 9 «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты».

3. Признание обязательства по аренде

В ходе аудита мы уделили особое внимание признанию обязательства по финансовой аренде, так как сумма обязательства по финансовой аренде является существенной, а ее оценка связана с высоким уровнем суждений руководства в выборе процентной ставки при расчете приведенной стоимости арендных платежей за право пользования базовым активом в течение срока аренды.

По результатам проведенных аудиторских процедур мы полагаем, что информация и основные допущения, которые приняты руководством Общества при выборе процентной ставки и сроков погашения обязательства по финансовой аренде, соответствуют текущим экономическим условиям и срокам договора аренды.

Информация о применяемом способе учета обязательства по аренде раскрыта в пункте 39 Примечания 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; информация о величине обязательства по финансовой аренде представлена в Примечании 24 «Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства».

Ответственность руководства и единственного участника Общества за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ) и иными нормативными актами Банка России, регулирующими порядок бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций, 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник Общества, несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) 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;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим,

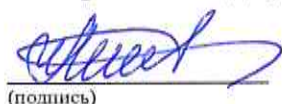
модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) 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 единственным участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

И.А. Лёшина

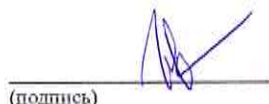
Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 21606079127)



(подпись)

И.С. Ивлева

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006111702)



(подпись)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Аудит Проф Гарант»,

ОГРН 1037739732656,

РФ, 115211, Москва, улица Борисовские пруды, дом 10, корпус 5, комната 4,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 11606055513

«9» марта 2022 года

МП



Приложения:

1. Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 г. ООО "Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори".....	10
2. Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 г. ООО "Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори".....	13
3. Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2020 г. ООО "Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори".....	18
4. Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 г. ООО "Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори".....	20
5. Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО "Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори".....	23
примечание 1 "Основная деятельность некредитной финансовой организации".....	23
примечание 2 "Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность".....	25
примечание 3 "Основы составления отчетности".....	26
примечание 4 "Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики".....	27
примечание 5 "Денежные средства".....	37
примечание 6 "Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток".....	43
примечание 9 "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты".....	45
примечание 10 "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах".....	46
примечание 11 "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства".....	54
примечание 12 "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность".....	65
примечание 18 "Нематериальные активы".....	72
примечание 19. "Основные средства".....	73
примечание 20 "Прочие активы".....	74
примечание 23 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов".....	77
примечание 24 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства".....	78
примечание 26 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность".....	80
примечание 28 "Резервы – оценочные обязательства".....	81
примечание 29 "Прочие обязательства".....	82
примечание 31 "Управление капиталом".....	83
примечание 32 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток".....	84
примечание 34 "Процентные доходы".....	86
примечание 39 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за вычетом доходов) от операций с	87

иностранной валютой"	
примечание 41 "Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы"	88
примечание 42 "Расходы на персонал"	90
примечание 43 Прямые операционные расходы"	91
примечание 44 "Процентные расходы"	92
примечание 46 "Общие и административные расходы"	93
примечание 47 "Прочие доходы и расходы"	94
примечание 47.1 "Аренда"	95
примечание 48 "Налог на прибыль"	98
примечание 52 "Управление рисками"	99
примечание 54 "Условные обязательства"	112
примечание 56 "Справедливая стоимость финансовых инструментов"	113
примечание 58 "Операции со связанными сторонами"	123
примечание 59 "События после окончания отчётного периода"	128

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45286560000	98987156	1077746002894	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ" (ООО "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 115054, Москва г, пл Павелецкая, д. 2, стр. 2, этаж 22

Код формы по ОКУД: 0420002

Год

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	142 133	10 203
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	571
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	571
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		50 868	51 079
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	50 868	51 079
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		627 905	464 992
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	347 958	316 265
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	15 290	26 409
11	дебиторская задолженность	12	264 657	122 318
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	700	1 178
18	Основные средства	19	131 114	176 142
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	32 104	21 182
20	Отложенные налоговые активы	48	-	589

21	Прочие активы	20	7 321	9 397
22	Итого активов		992 145	735 333
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том		394 974	168 613
27	средства клиентов	23	268 087	3 413
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	125 883	161 377
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	1 004	3 824
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	566	-
35	Резервы – оценочные обязательства	28	641	11 566
36	Прочие обязательства	29	8 737	9 207
37	Итого обязательств		404 918	189 386
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	272 404	272 404
39	Добавочный капитал	30	-	-
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		23 089	23 257
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		-	-
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-

48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		291 735	250 286
52	Итого капитала		587 227	545 947
53	Итого капитала и обязательств		992 145	735 333

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Мишурис Александр Наумович
(инициалы, фамилия)

03 марта 2022 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации - - -		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45286560000	98987156	1077746002894	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРЫ" (ООО "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРЫ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 115054, Москва г, пл Павелецкая, д. 2, стр. 2, этаж 22

Код формы по ОКУД: 0420003

Год

(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:		8 692	38 333
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	620	337
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	746	1 732
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		6 195	5 632
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-

9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			-	-
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		-	-
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	1 132		30 633
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом	40	-		-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	265 245		307 757
16	Расходы на персонал	42	(114 562)		(158 795)
17	Прямые операционные расходы	43	(2 010)		(1 904)
18	Процентные расходы	44	(10 716)		(12 888)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		-	-
20	Общие и административные расходы	46	(95 606)		(167 002)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		-	-
22	Прочие доходы	47	1 737		9 348
23	Прочие расходы	47	-		-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		52 781		14 849
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(11 333)		(13 548)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(10 136)		(15 781)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 197)		2 233
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после	16		-	-

29	Прибыль (убыток) после налогообложения		41 448	1 301
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(168)	23 273
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(168)	23 273
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(210)	29 091
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		42	(5 818)
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-

43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий			-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			-	-
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			-	-
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			-	-

56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(168)	23 273
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		41 280	24 573

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Мишурис Александр Наумович
(инициалы, фамилия)

03 марта 2022 г.



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45286560000	98987156	1077746002894	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРЫ" (ООО "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРЫ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 115054, Москва г, пл Павелецкая, д. 2, стр. 2, этаж 22

Код формы по ОКУД: 0420005

Год

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		349 919	296 944
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(57 406)	(61 547)
5	Проценты полученные		6	-
6	Проценты уплаченные		(10 222)	(11 516)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		6 195	5 632
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		971	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(105 994)	(145 078)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(889)	(1 380)
11	Уплаченный налог на прибыль		-	(18 180)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(14 262)	315
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		168 318	65 189
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-

16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(135)	(8 407)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(51)	(515)
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(186)	(8 923)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-

33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(36 017)	(71 940)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(36 017)	(71 940)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		132 115	(15 674)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(185)	5 453
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	10 203	20 424
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	142 133	10 203

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Мишурис Александр Наумович
(инициалы, фамилия)

03 марта 2022 г.



**ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

Примечание 1. 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	Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 077-13802-100000 от 03.10.2013г. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 077-13803-010000 от 03.10.2013г. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 077-13804-001000 от 03.10.2013г. Лицензия инвестиционного советника № 71 от 03.02.2020г.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	3 октября 2013 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление брокерской деятельности На осуществление дилерской деятельности На осуществление деятельности по управлению ценными бумагами Инвестиционный советник
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	X
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)	Ю СИ ПИ Файненшал Эссетс Лимитед (UCP FINANCIAL ASSETS LIMITED), Щербович Илья Викторович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Афентрикас, 3, Офис 201, 6018, Ларнака, Кипр (Afentrikas, 3, Suite 201, 6018, Larnaca, Cyprus)

9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	X
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	X
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	X
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115054, Москва г, Павелецкая пл, дом 2, строение 2, этаж 22
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115054, Москва г, Павелецкая пл, дом 2, строение 2, этаж 22
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	40
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Рост ВВП в 2021 г., по оценкам Министерства экономического развития, составил 4,6%, что существенно больше ожидавшегося ранее благодаря быстрому расширению внутреннего спроса на фоне ослабления ограничительных мер и увеличению цен на сырье. В дальнейшем прогнозируется торможение динамики выпуска ввиду эффекта высокой базы 2021 г. и ужесточения бюджетной и денежно-кредитной политики, а также всплеска геополитических рисков, с выходом на темп роста в 1,8% в 2023 г. (по оценкам Всемирного банка, такой темп соответствует среднесрочному потенциальному росту российской экономики). Восстановление мировой экономики способствовало поддержанию высоких цен на нефть: цена на нефть марки Brent в 2021 г. составила 71 доллар за баррель. При этом объемы добычи нефти оставались ограниченными в рамках сделки ОПЕК+. На фоне роста сырьевых цен и перебоев в производственных поставках во всем мире в 2021 г. произошел всплеск инфляции. Потребительская инфляция в России составила 8,4%, что стало самым высоким показателем с 2015 г. В качестве противодействия инфляции Центральный Банк в течение 2021 г. поднимал ключевую ставку. Рост ключевой ставки за год составил 4,25% (с 4,25% до 8,5%). Российский фондовый рынок на фоне восстановления экономики рос опережающими темпами: индекс РТС по итогам 2021 г. вырос на 15%, индекс Московской биржи - на 15,2%. Руководство общества полагает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуации и масштабам бизнеса систему управления рисками. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори" подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета Общество руководствовалось соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации. Нумерация примечаний, а также строк в примечаниях соответствует нумерации примечаний и строк в положении «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» от 5 сентября 2016г. № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в учетной политике.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета и Международных стандартов финансовой отчетности оценка активов и обязательств производится по справедливой стоимости
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок.	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в отчетном периоде или в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе прошлого опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует профессиональные суждения и оценки, за исключением связанных с бухгалтерскими оценками.
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).	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводятся в соответствующих примечаниях

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменяется которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном бизнес-моделью в соответствии с МСФО 9. Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплате при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основании рыночного спроса, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой стоимостью и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые текущие сделки с тем же инструментом на рынке или метод оценки, который в качестве базовых данных использует только данные, наблюдаемые на открытом рынке. Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно связанными с приобретением, выпуском или изъятием финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Методика оценки применяется для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, общепринятые модели оценки стоимости опционов, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Для расчетов с помощью данных методик оценки может оказаться необходимым сформировать суждения, не подтвержденные наблюдаемыми рыночными данными. Амортизированная стоимость представляет собой стоимость финансового инструмента при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга, с корректировкой на нарастающие проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого списания понесенных убытков от обесценения. Нарастающие проценты включают амортизации отложенных затрат по сделке при первоначальном признании, любых прений или дисконтов от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Нарастающие проценты включают доходы и нарастающие проценты расходов, включая нарастающий купонный доход и амортизированный дисконт или премия (исключая комиссию, отложенные при их получении, в случае наличия таковых), не отражающиеся отдельно, а включаются в текущую стоимость соответствующих статей отчета о финансовом положении. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового инструмента с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль. При первоначальном признании операции в иностранной валюте учитываются в функциональной валюте по текущему обменному курсу иностранной валюты, определенному на дату операции. На конец каждого отчетного периода денежные активы и обязательства (монетарные статьи) в иностранной валюте пересчитываются по курсу на отчетную дату, денежные активы и обязательства, которые оцениваются по исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату операции, денежные активы и обязательства, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату оценки справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля.	Пересчета показателей не осуществлялось.

Раздел II. Изменения в учетной политике

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причины и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применяются новые МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировка текущего и предыдущего периода)	Не применимо
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	Не применимо
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетных и специальных счетах в кредитных организациях, денежные средства в пути. Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. Согласно учетной политике в состав денежных средств и их эквивалентов включаются краткосрочные депозиты в кредитных организациях. Предельный срок размещения депозитов, включенных в состав денежных средств и их эквивалентов, составляет 3 месяца. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах.	Денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Под выданы (размещены) Обществом денежные средств по договору банковского вклада понимается передача денежных средств по заключенному между Обществом и кредитной организацией договору банковского вклада, составленному в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основании для данного актива или обязательства рынка либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой стоимостью и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые текущие сделки с тем же инструментом на рынке или метод оценки, который в качестве базовых данных использует только данные, наблюдаемые на открытом рынке. Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно связанными с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Методики оценки применяются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, общепринятые модели оценки стоимости опционов, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Для расчетов с помощью данных методов оценки может оказаться необходимым сформировать суждения, не подтвержденные наблюдаемыми рыночными данными.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	Финансовые активы относятся к категории финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа активов для получения средств на покрытие текущих потребностей Общества в ликвидности.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы относятся к категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (аскорректируемые рыночные данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцененных по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценках, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости. После первоначального признания недвижимость учитывается по переоцененной стоимости. Переоценка основных средств может быть надежной оценкой. Переоцененная стоимость, представляющая собой справедливую стоимость этого объекта на дату переоценки за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Переоценка объекта основных средств производится с достаточной регулярностью, не допускающей существенного отклонения балансовой стоимости от той, которая была бы определена с использованием справедливой стоимости на конец отчетного периода.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Применяется линейный метод амортизации

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен принести Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надежного оформленного документа, подтверждающего существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Организации, объединяются в однородную группу нематериальных активов: • компьютерное программное обеспечение; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы 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	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования НМА определяется при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получить экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не занимается созданием нематериальных активов собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, иная), в том числе: • оплата труда; • компенсационные и стимулирующие выплаты; • выплаты, связанные с расторжением трудового договора; • а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При назначении оплачиваемых периодов отсутствия работника (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в виде резерва неиспользованных отпусков не позднее последнего календарного дня каждого квартала. Обязательства по оплате страховых взносов признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не используются 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
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, Обществом не используются.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо	Признание и последующий учет запасов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов		Резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события, представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выплаты ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество раскрывает условное обязательство, если только выплаты ресурсов, содержащих экономические выгоды, не являются маловероятными. Общество определяет наилучшую расчетную оценку затрат как сумму возможных потерь, взвешенную с учетом вероятности выбытия ресурсов. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования обязательства, определяется на индивидуальной основе на основании профессионального суждения руководства Общества, содержащего, в том числе, практику аналитических операций и/или заключения независимых экспертов, дополнительные свидетельства, появившиеся благодаря событиям, произошедшим после отчетного периода. При формировании профессионального суждения учитываются все доступная информация. Если для погашения обязательства больше не потребуются выплаты ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Оценочное обязательство используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых это оценочное обязательство было изначально признано.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств		Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение. Первоначальная оценка обязательства по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по аренде, состоят из следующих платежей за право пользования базовым активом в течение срока аренды, которые еще не осуществлены на дату начала аренды: (а) фиксированные платежи, за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению; (б) переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, первоначально оцениваемые с использованием индекса или ставки на дату начала аренды; (в) суммы, которые, как ожидается, будут уплачены арендатором по гарантиям ликвидационной стоимости; (д) цена исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит этот, и (е) выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение арендатором опциона на прекращение аренды. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются арендатором с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. После первоначального признания арендатор должен оценивать обязательство по аренде следующим образом: (а) увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; (б) уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и (в) переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращение признания обязательств по аренде		

39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров аренды, заключенных на срок менее 12 месяцев и имеющих низкую стоимость базового актива.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в случае, когда Общество становится стороной по договору, в результате заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность из отчета о финансовом положении тогда, когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей.
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	Отложенный налог на прибыль признается в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их текущей стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью. Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц при первоначальном признании деловой репутации или прочих активов или обязательств по сделке, если эта сделка при первоначальном учете не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налоговую прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или затены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	-	X	-	-	X	-
2	Денежные средства в пути	-	X	-	-	X	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	141 938	-	141 938	10 103	-	10 103
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	194	-	194	100	-	100
6	Итого	142 133	-	142 133	10 203	-	10 203

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	142 133	10 203
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
4.1.	Прочее	-	-
5	Итого	142 133	10 203

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

39

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:	10 103	-	100	10 203
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 103	-	100	10 203
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	345 239	-	2 822 982	3 168 222
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	345 239	-	2 822 982	3 168 222
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	214 190	-	2 821 917	3 036 107
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	214 190	-	2 821 917	3 036 107
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки от обесценения, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	786	-	(971)	(185)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	786	-	(971)	(185)
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	141 938	-	194	142 133
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	141 938	-	194	142 133
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

41

Сравнительные данные за 2020 год					
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:	20 236	-	188	20 424
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 236	-	188	20 424
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	405 853	-	18 860 855	19 266 708
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	405 853	-	18 860 855	19 266 708
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	421 439	-	18 860 943	19 282 382
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	421 439	-	18 860 943	19 282 382
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки от обесценения, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	5 453	-	-	5 453
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 453	-	-	5 453
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10 103	-	100	10 203
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 103	-	100	10 203
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	571
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
6	Итого	-	571

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	571
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-
4	нефинансовых организаций	-	571
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
8	иностраннх государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-
12	Итого	-	571

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	50 868	51 079
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
5	Итого	50 868	51 079

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	291 857	-	291 857	291 091	-	291 091
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	20 000	-	20 000	20 000	-	20 000
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	36 101	-	36 101	5 174	-	5 174
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	347 958	-	347 958	316 265	-	316 265

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Договорные ценные бумаги и кредитные организации и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на корреспондентных счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на корреспондентных счетах банковских счетов коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость, по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							291 091	20 000	5 174			316 265
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							291 091	20 000	5 174			316 265
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
5	кредитно-обесцененные финансовые активы												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:												
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							9 203 540		1 063 386			10 266 926
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							9 203 540		1 063 386			10 266 926
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
10	кредитно-обесцененные финансовые активы												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:												

[illegible]

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

Таблица 10.2

Сравнительные данные за 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговыми в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость, по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							124 778		250 987			375 765
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							124 778		250 987			375 765
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
5	кредитно-обесцененные финансовые активы												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:							70 979 238	20 000	39 999 265			110 998 503
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							70 979 238	20 000	39 999 265			110 998 503
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
10	кредитно-обесцененные финансовые активы												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:												
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												

[illegible]

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	9%	10 дней	4%	11 дней
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-

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

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	-	X	-	-	X	-
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	15 290	-	15 290	26 409	-	26 409
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-
8	Итого	15 290	-	15 290	26 409	-	26 409

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам	Маржинальные займы, предоставляемые юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	26 409	-	26 409
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	26 409	-	26 409
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

[illegible]

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	15 290	-	15 290
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

за 2020 год									
Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам	Маржинальные займы, предоставляемые юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	22 130	-	22 130
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	22 130	-	22 130
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

[illegible]

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	26 409	-	26 409
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	26 409	-	26 409
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.				На 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5		3	4	5
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-		-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	12 509	-	12 509		117 612	-	117 612
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	250 651	-	250 651		2 862	-	2 862
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-		-	-	-
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-		-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	1 497		1 497		1 844	-	1 844
7	Итого	264 657	-	264 657		122 318	-	122 318

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности в сумме 12 159 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 г.: 12 050 тысяч рублей), по деятельности по управлению ценными бумагами в сумме 350 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 г.: 375 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	117 612	2 862	-	-	1 844	122 318
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	117 612	2 862	-	-	1 844	122 318
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	273 135	4 399 230	17	-	6 522	4 678 905
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	273 135	4 399 230	17	-	6 522	4 678 905
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	378 238	4 163 259	17	-	6 869	4 548 384	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	378 238	4 163 259	17	-	6 869	4 548 384	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-

28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	11 817
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	11 817	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	11 817	-	-	11 817
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	12 509	-	-	-	250 651	-	1 497	264 657
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 509	-	-	-	250 651	-	1 497	264 657
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

за 2020 год							
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:	116 543	302	-	-	1 566	118 412
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	116 543	302	-	-	1 566	118 412
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	310 179	11 088 315	3	-	7 254	11 405 751
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	310 179	11 088 315	3	-	7 254	11 405 751
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	309 111	11 130 233	3	6 976	11 446 322	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	309 111	11 130 233	3	6 976	11 446 322	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-

28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	44 477	-	-	-	-	-	44 477
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	44 477	-	-	-	-	-	44 477
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том	117 612	2 862	-	-	-	1 844	-	122 318
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	117 612	2 862	-	-	-	1 844	-	122 318
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-

Примечание 18. Нематериальные активы

— 72
Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	1 578	422	99	2 099
2	Накопленная амортизация	(631)	(169)	(58)	(859)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	946	253	41	1 240
4	Поступление	515	-	-	515
5	Затраты на создание	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Выбытие	(144)	(232)	-	(376)
8	Амортизационные отчисления	(273)	83	(12)	(202)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	1 045	103	30	1 178
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	1 949	190	99	2 238
15	Накопленная амортизация	(904)	(86)	(70)	(1 060)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	1 949	190	99	2 238
15.2	Накопленная амортизация	(904)	(86)	(70)	(1 060)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	1 045	103	30	1 178
17	Поступление	52	-	-	52
18	Затраты на создание	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
20	Выбытие	(0)	(12)	-	(12)
21	Амортизационные отчисления	(460)	(46)	(12)	(518)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	637	46	18	700
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	2 001	178	99	2 279
28	Накопленная амортизация	(1 365)	(132)	(81)	(1 578)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	637	46	18	700

Примечание 19. Основные средства

73

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	294 748	18 201	-	-	73 287	386 236
2	Накопленная амортизация	(76 351)	(13 515)	-	-	(35 862)	(125 728)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	218 397	4 685	-	-	37 425	260 508
4	Поступления	-	277	-	-	8 131	8 407
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передача	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытия	-	(726)	-	-	(34 057)	(34 783)
9	Амортизационные отчисления	(70 381)	(1 281)	-	-	9 520	(62 142)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Переоценка	4 152	-	-	-	-	4 152
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	152 169	2 954	-	-	21 019	176 142
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	298 900	17 751	-	-	47 361	364 012
16	Накопленная амортизация	(146 731)	(14 797)	-	-	(26 342)	(187 870)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	298 900	17 751	-	-	47 361	364 012
16.2	Накопленная амортизация	(146 731)	(14 797)	-	-	(26 342)	(187 870)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	152 169	2 954	-	-	21 019	176 142
18	Поступления	-	135	-	-	-	135
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передачи	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытия	-	(5 780)	-	-	(5 264)	(11 044)
23	Амортизационные отчисления	(38 042)	4 184	-	-	(261)	(34 120)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	114 126	1 493	-	-	15 494	131 114
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	298 900	12 106	-	-	42 097	353 103
30	Накопленная амортизация	(184 774)	(10 613)	-	-	(26 603)	(221 990)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	114 126	1 493	-	-	15 494	131 114

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1

№ строки	Наименование	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	10	-	10	10	-	10
2	Расчеты с персоналом	12	-	12	31	-	31
3	Расчеты по социальному страхованию	1 780	-	1 780	1 890	-	1 890
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	87	-	87	91	-	91
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 427	-	5 427	7 237	-	7 237
6	Запасы	4	-	4	138	-	138
7	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
10	Прочее	-	-	-	-	-	-
11	Итого	7 321	-	7 321	9 397	-	9 397

Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

№ строки	Наименование	Виды запасов					Прочее	Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	6		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе	-	138	-	-	-	138	
2	стоимость (или оценка)	-	138	-	-	-	138	
3	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-	
4	Поступление (создание)	-	3 726	-	-	-	3 726	
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-	
6	Переводы в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-	
7	Выбытие	-	(3 861)	-	-	-	(3 861)	
8	Признание в составе расходов	-	-	-	-	-	-	
9	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-	
10	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-	
11	Прочее	-	-	-	-	-	-	
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе	-	4	-	-	-	4	
13	стоимость (или оценка)	-	4	-	-	-	4	
14	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-	
15	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г., в том числе	-	138	-	-	-	138	
16	стоимость (или оценка)	-	138	-	-	-	138	
17	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-	

18	Поступление (создание)	-	5 737	-	-	-	5 737
19	Увеличение (умножение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
20	Переводы в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
21	Выбытие	-	-	-	-	-	-
22	Признание в составе расходов	-	(5 737)	-	-	-	(5 737)
23	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
24	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г., в том числе	-	138	-	-	-	138
27	стоимость (или оценка)	-	138	-	-	-	138
28	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:	-	-
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	-	-
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	-	-
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	268 087	3 413
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-
6	Итого	268 087	3 413

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
2	Обязательства по аренде	125 883	161 377
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	-
4	сделки репо	-	-
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	-	-
7	сделки репо	-	-
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	-	-
10	сделки репо	-	-
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	-	-
13	сделки репо	-	-
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
15	Итого	125 883	161 377

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	5
1	Обязательства по аренде	6%	31.12.2024	6%	31.12.2024
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-	-	-
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	89	91
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	11	324
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	88	52
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	5	5
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	810	3 352
20	Итого	1 004	3 824

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

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства
Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	-	-	-	11 566	11 566
2	Создание резервов	-	-	-	641	641
3	Использование резервов	-	-	-	(11 566)	(11 566)
4	Восстановление неиспользованных резервов	-	-	-	-	-
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	-	-	-	-	-
6	Прочее	-	-	-	-	-
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	641	641

28.1.1. Некредитная финансовая организация создала резерв в отношении административных штрафов за нарушение валютного законодательства в размере 280 тысяч рублей. В связи с тем, что 28 декабря 2021 года было подано обжалование, штрафы признаны в бухгалтерском учете в 2021 году как оценочное обязательство.

Примечание 29. Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	1 065	848
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	7 004	5 578
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	596	2 667
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	73	115
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
10	Прочее	-	-
11	Итого	8 737	9 207

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2021 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2021 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 474 216 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 г.: 314 314 тысяч рублей).

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

84

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 2021 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Период отчета						
1	Финансовые активы, в том числе:	919	(299)	-	-	620
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	919	(299)	-	-	620
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
6	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
10	Итого	919	(299)	-	-	620
Аналогичный период предыдущего года						
11	Финансовые активы, в том числе:	368	(31)	-	-	337
12	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	368	(31)	-	-	337
13	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
15	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
16	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-

17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	85
18	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-	-
19	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
20	Итого	368	(31)	-	-	-	337

Примечание 34. Процентные доходы

Таблица 34.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	746	1 732
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	86
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	740	1 645
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
8	прочее	6	-
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	746	1 732

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

Таблица 39.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	120	10
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	1 011	30 623
3	Итого	1 132	30 633

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого	-	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания; сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента; сервисные сборы	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
27	Итого	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	-
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	-	-
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания услуг по сопутствующим услугам по депозитарной деятельности	-	-
34	Итого	-	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	13 802	31 643
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	1 696	3 623
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	-
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
42	Итого	15 498	35 266
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 183	1 230
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-

48	Итого	1 183	1 230
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	248 564	271 260
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
55	Итого	248 564	271 260
56	Всего	265 245	307 757

Примечание 42. Расходы на персонал

Таблица 42.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	99 342	131 922
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	15 007	26 310
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
4.1	Расходы по выходным пособиям	-	396
5	Прочее	212	168
6	Итого	114 562	158 795

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 г. включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 15 007 тысяч рублей (за 2020 г.: 26 310 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-	-
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	41	110
5	Расходы по комиссии за клиринг	1	-
6	Биржевые сборы	215	99
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
10	Расходы на технические услуги	32	29
11	Прочее	1 720	1 666
12	Итого	2 010	1 904

Примечание 44. Процентные расходы

Таблица 44.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	13
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
5	По обязательствам по аренде	10 716	12 875
6	Прочие процентные расходы	-	-
7	Итого	10 716	12 888

Примечание 46. Общие и административные расходы

Таблица 46.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 916	4 120
2	Амортизация основных средств	45 164	84 787
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	530	578
4	Расходы по операционной аренде	9 616	17 253
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	12 139
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	4 458	4 674
7	Расходы по страхованию	41	48
8	Расходы на рекламу и маркетинг	87	69
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	8 676	6 220
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	641	11 566
11	Представительские расходы	515	-
12	Транспортные расходы	151	221
13	Командировочные расходы	-	241
14	Штрафы, пени	-	27
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	458	640
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	824	3 403
17	Прочие административные расходы	20 530	21 018
18	Итого	95 606	167 002

Примечание 47. Прочие доходы

Таблица 47.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	1 453	692
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	-	-
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
8	Прочие доходы	284	8 656
9	Итого	1 737	9 348

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Арендуемые помещения по договору аренды от 21.05.2010г. используются для административно-хозяйственных нужд.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	-
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	-
4	Операции продажи с обратной арендой	-
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	-

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	114 126	152 169
2	Инвестиционное имущество	17	-	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	125 883	161 377

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	10 222	11 516
2	проценты уплаченные	10 222	11 516
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	-	-
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	-	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	36 017	71 940
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	36 017	71 940
7	Итого отток денежных средств	46 239	83 456

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 136	(2 399)
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	18 180
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 239	3 586
4	Итого, в том числе:	11 375	19 366
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	42	5 818
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 333	13 548

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 г. составляет 20 процентов (в 2020 г.: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	52 781	14 849
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20 %; 2020 год: 20 %)	10 556	2 970
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	777	10 578
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(4 854)	(10 004)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	5 631	20 582
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 333	13 548

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	26 030	5 989	-	32 019
2	Обязательства по отпускам	7 004	(1 426)	-	5 578
3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 065	(217)	-	848
4	Амортизация основных средств	17 601	(3 573)	-	14 028
5	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	361	11 205	-	11 566
6	Прочее	-	0	-	0
12	Общая сумма отложенного налогового актива	5 206	1 198	-	6 404
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 206	1 198	-	6 404
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	(28 861)	-	(215)	(29 076)
16	Акции нефинансовых организаций	(28 861)	-	(215)	(29 076)
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5 772)	-	(43)	(5 815)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(566)	1 198	(43)	589
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(566)	1 198	(43)	589

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

Таблица 52.8

№ строки	Наименование	на 31 декабря 2021 г.					на 31 декабря 2020 г.				
		Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	142 133	-	-	-	-	10 203	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	141 938	-	-	-	-	10 103	-	-	-	-
3	денежные средства, передаваемые в доверительное управление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	194	-	-	-	-	100	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	субъектов Российской Федерации и органов местного	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	самостоятельного управления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	оцениваемые по справедливой стоимости через прочий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	347 958	-	-	-	-	316 263	-	-	-	-
25	оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	догтовые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	обязательства и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	средства на клиринговых банковских счетах коллективного	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	средства индивидуального клирингового обеспечения,	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	средства в клиринговых организациях, предназначенные для	311 857	-	-	-	-	311 091	-	-	-	-
39	исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	36 101	-	-	-	-	-	5 174	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	15 290	-	-	26 409
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	15 290	-	-	26 409
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	250 651	-	-	-	14 006	-	2 862	119 456
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	12 509	-	-	117 612
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	250 651	-	-	-	-	-	2 862	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-	-	-
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	1 497	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	1 844

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Таблица 52.12

№ строки	Наименование	на 31 декабря 2021 г.				на 31 декабря 2020 г.			
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
Раздел I									
1	Денежные средства	142 133	-	-	142 133	10 203	-	-	10 203
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	571	-	-	571
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	571	-	-	571
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	50 868	-	-	50 868	51 079	-	-	51 079
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
7	долговые инструменты	50 868	-	-	50 868	51 079	-	-	51 079
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	600 111	15 290	12 504	627 905	321 254	26 409	117 329	464 992
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	347 958	-	-	347 958	316 265	-	-	316 265
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	15 290	-	15 290	-	26 409	-	26 409
11	дебиторская задолженность	252 153	-	12 504	264 657	4 989	-	117 329	122 318
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Прочие активы	4 372	2 949	-	7 321	7 148	2 249	-	9 397
17	Итого активов	797 484	18 239	12 504	828 227	390 255	28 659	117 329	536 243
Раздел II									
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 074	125 987	267 913	394 974	3 734	161 468	3 410	168 613
22	средства клиентов	174	-	267 913	268 087	3	-	3 410	3 413
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	125 883	-	125 883	-	161 377	-	161 377
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-

25	кредиторская задолженность	900	104	-	1 004	3 732	92	-	3 824
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	8 737	-	-	8 737	9 207	-	-	9 207
28	Итого обязательств	9 811	125 987	267 913	403 711	12 941	161 468	3 410	177 820
29	Чистая балансовая позиция	787 673	(107 748)	(255 410)	424 516	377 314	(132 810)	113 919	358 423

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

Таблица 52.13

№ строки	Наименование	на 31 декабря 2021 г.										Итого
		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	Прочие			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение эквивалентных выходов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	обязательства по обратному поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение эквивалентных выходов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (кредитный)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	счета, принадлежащие от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	счета, принадлежащие от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	счета, принадлежащие от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	счета, принадлежащие от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	выпущенные вексели	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	125 883	-	-	-	-	-	-	-	125 883
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (аванс)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	обязательства по месяце	-	-	125 883	-	-	-	-	-	-	-	125 883
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	выпущенные вексели	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 004	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 004
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	кредиторская задолженность по договорам опционирования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпуска ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	расчеты с организаторами торгов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	расчеты с операторами торговых поставок	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
38	расчеты с репозиториями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	прочая кредиторская задолженность	810	-	-	-	-	-	-	-	-	-	810
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как подлежащие списанию	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Итого обязательств	1 004	-	125 883	-	-	-	268 087	-	-	-	394 974

Таблица 52.13

		на 31 декабря 2020 г.									
№ строки	Наименование										
		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	Прочие	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	произвольные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение эквивалентных затрат	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	обязательства по обратной покупке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	обязательства по докупу замещающих ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	взносные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению кредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (созданию)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 413	-	3 413	
15	средства участия клиента	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	-	-	-	-	-	-	3 413	-	3 413	
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	161 377	-	-	-	-	161 377	
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (созданию)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20	обязательства по репозиту	-	-	-	161 377	-	-	-	-	161 377	
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
26	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
27	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 824	-	-	-	-	-	-	-	3 824	
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	91	-	-	-	-	-	-	-	91	
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	324	-	-	-	-	-	-	-	324	
31	кредиторская задолженность перед депозитными	52	-	-	-	-	-	-	-	52	
32	кредиторская задолженность перед расчетными	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
34	расчеты с поставщиками по обслуживанию выпускаемых ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
36	расчеты с поставщиками товаров	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
37	расчеты с поставщиками товаров	5	-	-	-	-	-	-	-	5	
38	расчеты с поставщиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
39	расчеты с кредитными организациями	3 352	-	-	-	-	-	-	-	3 352	
40	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
41	Обязательства выходящих групп, классифицированных как транзитные для позиции	3 824	-	-	-	-	-	-	-	3 824	
42	Итого обязательств	161 377	-	-	-	-	-	3 413	-	168 613	

27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-
29	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
31	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-
33	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
35	иностранных государств	-	-	-	-	-	-
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
37	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
38	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-
43	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	347 958	-	-	347 958	316 265	316 265
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, в индивидуального клирингового обеспечения	311 857	-	-	311 857	311 091	311 091
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	36 101	-	-	36 101	5 174	5 174
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	15 290	-	15 290	-	26 409
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	26 409

93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-
96	выпущенные долговые ценные бумаги, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
97	амортизированные облигации	-	-	-	-	-	-
98	выпущенные вексели	-	-	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 004	-	-	1 004	-	3 824
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	89	-	-	89	-	91
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	11	-	-	11	-	324
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	88	-	-	88	-	52
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	5	-	-	5	-	5
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	810	-	-	810	-	3 352
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
113	Итого обязательств	269 091	-	125 883	394 974	7 237	161 377
114	Итого разрыв ликвидности	484 160	1 497	(110 593)	375 064	334 803	(134 967)
							306 583

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

Таблица S2.15

№ строки	Наименование	на 31 декабря 2021 г.					на 31 декабря 2020 г.				
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	3	4	5	6	7
Раздел I											
1	Денежные средства	5 715	136 417	-	-	142 133	5 818	4 386	-	-	10 203
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	571	-	-	-	571
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	571	-	-	-	571
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	50 868	-	-	-	50 868	51 079	-	-	-	51 079
6	Долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Долговые инструменты	50 868	-	-	-	50 868	51 079	-	-	-	51 079
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70 826	557 079	-	-	627 905	40 153	424 839	-	-	464 992
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	56 820	291 138	-	-	347 958	25 883	290 382	-	-	316 265
10	Займы выданные и прочие размещенные средства	-	15 290	-	-	15 290	-	26 409	-	-	26 409
11	Долгосрочная задолженность	14 006	250 651	-	-	264 657	14 270	108 048	-	-	122 318
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.1	Прочие активы	4 953	2 282	86	-	7 321	7 061	2 249	86	-	9 397
16	Итого активов	132 363	695 778	86	-	828 227	104 682	431 475	86	-	536 243
Раздел II											
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 318	267 773	-	-	269 091	3 958	3 278	-	-	7 237
21	Средства клиентов	576	267 511	-	-	268 087	550	2 862	-	-	3 413
22	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Кредиторская задолженность	742	262	-	-	1 004	3 408	416	-	-	3 824
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25.1	Прочие обязательства	8 737	-	-	-	8 737	9 207	-	-	-	9 207
26	Итого обязательств	10 055	267 773	-	-	277 828	13 165	3 278	-	-	16 444
27	Чистые балансовые позиции	122 308	428 005	86	-	550 199	91 517	428 196	86	-	519 793

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	-
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	По договорам субаренды офисных помещений № 01/22 от 25.08.2021, 02/22 от 19.10.2021 будущие минимальные платежи к получению по операционной субаренде составляют 3 018 тыс. рублей

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

31 декабря 2021 г.										31 декабря 2020 г.				Итого справедливая стоимость
Номер строки	Наименование	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	63	50 805	-	50 868	649	51 001	-	51 650					
2	Финансовые активы, в том числе:	63	50 805	-	50 868	649	51 001	-	51 650					
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	571	-	-	571					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-	571	-	-	571					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-					
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-					
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	571	-	-	571					
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-					
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-					
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-					
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-					
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-	-	-	-					
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-					
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-					
17	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-					

[illegible]

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

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.					31 декабря 2020 г.				
		Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		метод дисконтированных денежных потоков и модель Гордона (дисконтированных дивидендов)	ставка дисконтирования 21% и темп роста дивидендов 4%		несущественное влияние	51 001	метод дисконтированных денежных потоков и модель Гордона (дисконтированных дивидендов)	ставка дисконтирования 17,2% и темп роста дивидендов 4%		несущественное влияние
2	финансовые активы, в том числе:	50 805	метод дисконтированных денежных потоков и модель Гордона (дисконтированных дивидендов)	ставка дисконтирования 21% и темп роста дивидендов 4%		несущественное влияние	51 001	метод дисконтированных денежных потоков и модель Гордона (дисконтированных дивидендов)	ставка дисконтирования 17,2% и темп роста дивидендов 4%		несущественное влияние
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток:										
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:										
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов										
6	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций										
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций										
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации										
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления										
10	долговые ценные бумаги иностранных государств										
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов										
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций										
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций										
14	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли										
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:										
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:										
17	фьючерсы										

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Таблица 58.1

[illegible]

[illegible]

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	13 180	20 347
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов Центрального Банка, ряда российских банков и компаний, 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. В качестве защитных мер Центральный Банк ввел ограничения на продажу нерезидентами российских ценных бумаг, а также ввел запрет на вывод дивидендов и процентов по облигациям.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество считает, что российские компании, ориентированные на внутренний рынок, пострадают в меньшей степени. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

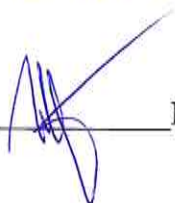
С учетом фактического превышения валютных активов над валютными обязательствами, Общество считает невысоким риск существенного ухудшения своего финансового положения после отчетной даты. В настоящее время руководство Общества проводит более комплексный анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В этой книге пронумеровано и
прошнуровано 123 (сто двадцать три) листа(ов)

Ведущий аудитор

ООО Аудиторская компания

«Аудит Проф Гарант»

 И.С.Ивлева

