

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО
АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ «ЛИБРА КАПИТАЛ»**

ЗА 2021 ГОД

Аудиторское заключение независимого аудитора**Акционеру Акционерного общества Управляющая компания «Либра Капитал»****Мнение**

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерного общества Управляющая компания «Либра Капитал»**, 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 и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества Управляющая компания «Либра Капитал»** (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Мы независимы по отношению к Обществу 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на примечание 59 «События после окончания отчетного периода» в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором изложены события, произошедшие в феврале 2022 года и описываются последствия этих событий и их возможное влияние на деятельность Общества.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Описание ключевого вопроса и его значимости для аудита

Характер выполненных процедур и суждений аудитора в отношении ключевого вопроса

Признание выручки по договорам с покупателями.

См. примечание 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы»

Сумма выручки является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Риски существенного искажения отчетности в результате недобросовестных действий или ошибки.

Наши аудиторские процедуры включали аналитические процедуры и детальное тестирование выборки операций, приводящих к признанию выручки, путем сверки с первичными документами.

Мы также проверили на выборочной основе наличие у Общества прав на выручку и порядок признания выручки в соответствии с условиями выполнения обязанностей к исполнению по договорам и учетной политикой Общества в области признания выручки. Мы оценили применение Обществом стандартов МСФО (IFRS) 15 и подготовку соответствующих раскрытий в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества за 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Общества за 2021 год, предположительно, будет предоставлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

» делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Оксана Александровна Купряшина,
действующая от имени аудиторской организации
на основании доверенности № 010-АФ-2021 от 06.10.2021,
руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006018686)

28 марта 2022



Аудируемое лицо

Акционерное Общество
Управляющая компания «Либра Капитал»
ОГРН 1047796528493
105064, г.Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ
Басманный, ул Старая Басманная,
д. 12, стр. 1

Аудиторская организация

Акционерное общество
«Мазар Аудиторские Услуги»
ОГРН 1027700190253
105064, г. Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Басманный,
Нижний Сусальный переулок, д. 5 стр. 19, помещение XII,
комната 8.
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации
«Содружество»
ОРНЗ 11606054850

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
	73546215	1047796528493	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2021 г.

Акционерное общество УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЛИБРА КАПИТАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 105064, г.Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Старая Басманная,д. 12, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

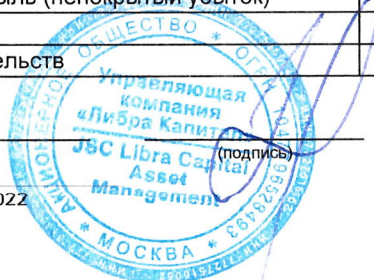
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 329	558
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		140 772	69 840
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	140 772	69 840
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		174 912	250 318
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	167 282	234 096
6	дебиторская задолженность	12	7 630	16 222
7	Нематериальные активы	18	949	462
8	Основные средства	19	258	450
9	Требования по текущему налогу на прибыль	48	4 125	3 940
10	Отложенные налоговые активы	48	1 433	405
11	Прочие активы	20	2 012	1 958
12	Итого активов		325 790	327 931
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		716	530
14	кредиторская задолженность	26	716	530
15	Прочие обязательства	29	4 126	1 599
16	Итого обязательств		4 843	2 129
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	30	1 000	1 000
18	Добавочный капитал	30	20 000	20 000
19	Резервный капитал	30	50	50
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		299 897	304 751
21	Итого капитала		320 947	325 801
22	Итого капитала и обязательств		325 790	327 931

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

24.03.2022



(подпись)

Забелкин И. Г.

(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
	73546215	1047796528493	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2021 г.

Акционерное общество УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЛИБРА КАПИТАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 105064, г.Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Старая Басманная,д. 12, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		10 933	31 460
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	(3 594)	484
3	процентные доходы	34	14 162	12 978
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	365	17 998
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	29 313	37 859
6	Расходы на персонал	42	(35 942)	(40 068)
7	Общие и административные расходы	46	(9 635)	(8 727)
8	Прочие доходы	47	72	81
9	Прочие расходы	47	(241)	(175)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		(5 500)	20 430
11	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	645	(4 094)
12	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(382)	(2 292)
13	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 028	(1 802)
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		(4 854)	16 336
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(4 854)	16 336

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

24.03.2022



(подпись)

Забелкин И. Г.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКПО	Код некредитной финансовой организации
73546215	1047796528493
Основной регистрационный номер	Регистрационный номер
1047796528493	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Акционерное общество **УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЛИБРА КАПИТАЛ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, г. Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Старая Басманная, д. 12, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
																		(тыс. руб.)
1	Остаток на 1 января 2020 г.		1 000	20 000	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Остаток на 1 января 2020 г.		1 000	20 000	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
4	Остаток на 31 декабря 2020 г.		1 000	20 000	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Остаток на 31 декабря 2020 г.		1 000	20 000	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Остаток на 31 декабря 2020 г.		1 000	20 000	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8	Остаток на 31 декабря 2021 г., в том числе:		1 000	20 000	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Резервный капитал																	
	Добавочный капитал																	
	Уставный капитал																	
	Применения к строкам																	
	Собственные акции (доли участия)																	
	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																	
	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																	
	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов																	
	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска																	
	Резерв переоценки обязательств по возмещению работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами																	
	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																	
	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																	
	Резерв хеджирования денежных потоков																	
	Прочие резервы																	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)																	
	Итого																	

Генеральный директор (должность руководителя) Забелкин И. Г. (инициалы, фамилия)

Дата подписи 24.03.2022



Handwritten signature or mark.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
	73546215	1047796528493	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Акционерное общество УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЛИБРА КАПИТАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, г. Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Старая Басманная, д. 12, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2021	За Январь - Декабрь 2020
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		50 792	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(124 405)	(70 043)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		37 905	38 962
4	Проценты полученные		12 531	17 650
5	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(32 344)	(43 629)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(11 055)	(10 187)
7	Уплаченный налог на прибыль		(567)	(6 215)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 326)	1 054
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(68 468)	(72 409)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		294 665	339 250
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(170 200)	(278 179)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		124 465	61 071
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Сальдо денежных потоков за отчетный период		55 997	(11 338)
14	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		2 751	365
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 565	12 538
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	60 312	1 565

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

24.03.2022



(подпись)

Забелкин И. Г.

(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	1. 21-000-100663; 2. 045-13121-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	1. без ограничения срока действия; без ограничения срока действия; 2. без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1. 06.10.2009; 2.1305.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1. деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; 2. деятельность по доверительному управлению
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	НП
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Oakforth Investments Limited (Оакфорс Инвестментс Лимитед), Бергер Станислав Феликсович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Петру Куприану,3, Атиену, Ларнака, Кипр
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НП
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	105064, г.Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Старая Басманная,д. 12, стр. 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119017, Москва г, Ордынка Б ул, дом № 40, строение 3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11

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. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран в отношении российских физических и юридических лиц, а также изменений ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Таким образом, некоторые российские предприятия и банки, могут столкнуться со сложностями в отношении доступа на рынки иностранного капитала (долевых и долговых инвестиций) и могут стать существенно зависимыми от финансирования их операций со стороны российских государственных банков и государственных органов. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Вспышка коронавирусной инфекции COVID-19 и ее последующее распространение в мире, цены на нефть и значительное ослабление российской валюты в 2021 году приводят к росту неопределенности в отношении условий осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условия

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	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии со стандартами российского учета и скорректирована для приведения в соответствие с МСФО и ОСБУ.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Выберите вариант
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось.

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	Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.
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)	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Организация является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения Юридическим Департаментом Организации; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевого инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга. В качестве данных, необходимых для определения справедливой стоимости ПФИ, Компания использует данные информационных систем Bloomberg/Reuters
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. 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. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
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	Внесений изменений в учетную политику не планируется
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита
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 инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибыли или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков; - для долевых ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов.</p> <p>По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.</p> <p>Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств.</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги 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. Существенной признается разница в 20 %.</p> <p>После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения.</p> <p>В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия.</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью.</p> <p>Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.</p>

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)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Выберите вариант
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Выберите вариант
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	НП
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию.</p> <p>При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».</p> <p>По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p> <p>В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации 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 надлежаще оформленных документов, подтверждающих 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. <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.</p> <p>Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
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	<p>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.</p> <p>Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.</p> <p>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.</p> <p>Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>
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	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.</p> <p>При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> <p>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий.</p> <p>Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется 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.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
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	<p>Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования.</p> <p>Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. <p>Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Обществу решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива.</p> <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу.</p> <p>Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения); - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. <p>Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; - ценности использования объекта. <p>Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования</p>

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.</p> <p>Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. <p>Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.</p> <p>Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> <p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p> <p>Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.</p> <p>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.</p> <p>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.</p> <p>Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 25 000 000 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. <p>Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p> <p>Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.</p> <p>Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	1 329	0	1 329	558	0	558
2	Итого	1 329	0	1 329	558	0	558

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 329	558
2	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	58 984	1 007
3	Итого	60 312	1 565

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

31 декабря 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	558	0	0	558
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	558	0	0	558
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	689 453	0	0	689 453
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	689 453	0	0	689 453
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(688 682)	0	0	(688 682)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(688 682)	0	0	(688 682)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 329	0	0	1 329
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 329	0	0	1 329

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

31 декабря 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8 035	0	0	8 035
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 035	0	0	8 035
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	598 778	0	0	598 778
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	598 778	0	0	598 778
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(606 255)	0	0	(606 255)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(606 255)	0	0	(606 255)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	558	0	0	558
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	558	0	0	558

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	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	140 772	69 840
2	Итого	140 772	69 840

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	140 772	69 840
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 017	13 658
3	нефинансовых организаций	132 756	56 182
4	Итого	140 772	69 840

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	167 063	0	167 063	234 081	0	234 081
2	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с	219	0	219	15	0	15
3	Итого	167 282	0	167 282	234 096	0	234 096

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих средств составляла на 31.12.2021 года: 167 282 тысяч рублей, (на 31.12.2020: 234 920 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют, (на 31.12.2020 - отсутствуют)

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	234 081	0	0	0	0	0	0	0	0	0	234 086
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	234 081	0	0	0	0	0	0	0	0	0	234 086
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	578 170	0	0	0	0	0	0	0	789 900	0	1 379 070
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	578 170	0	0	0	0	0	0	0	789 900	0	1 379 070
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(646 188)	0	0	0	0	0	0	0	(799 699)	0	(1 445 884)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(646 188)	0	0	0	0	0	0	0	(799 699)	0	(1 445 884)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	167 063	0	0	0	0	0	0	0	219	0	167 282
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	167 063	0	0	0	0	0	0	0	219	0	167 282

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	285 920	0	0	0	0	0	0	0	0	0	285 920
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	285 920	0	0	0	0	0	0	0	0	0	285 920
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	418 129	0	0	0	0	0	0	0	232 123	0	650 252
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	418 129	0	0	0	0	0	0	0	232 123	0	650 252
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(469 968)	0	0	0	0	0	0	0	(232 109)	0	(702 076)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(469 968)	0	0	0	0	0	0	0	(232 109)	0	(702 076)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	234 081	0	0	0	0	0	0	0	15	0	234 096
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	234 081	0	0	0	0	0	0	0	15	0	234 096

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3,4-9,15	14-365	0,44-6,2	14-366

df

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	7 630	0	7 630	16 222	0	16 222
2	Итого	7 630	0	7 630	16 222	0	16 222

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов по состоянию на 31.12.2021 по лицензии на доверительное управление паевыми инвестиционными фондами в сумме 6 205 тысяч рублей, по лицензии на доверительное управление на ОРЦБ в сумме 1 425 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: по лицензий на доверительное управление паевыми инвестиционными фондами в сумме 1 425 тысяч рублей, по лицензии на доверительное управление на ОРЦБ в сумме 2 125 тысяч рублей)

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует (на 31.12.2020 г.: отсутствует).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с 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:	16 222	0	0	0	0	16 222
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 222	0	0	0	0	16 222
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	29 813	0	0	0	0	29 813
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 813	0	0	0	0	29 813
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(38 405)	0	0	0	0	(38 405)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(38 405)	0	0	0	0	(38 405)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	7 630	0	0	0	0	7 630
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 630	0	0	0	0	7 630

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с 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:	17 325	0	0	0	206	17 530
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 325	0	0	0	206	17 530
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	37 859	0	0	0	0	37 859
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 859	0	0	0	0	37 859
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(38 962)	0	0	0	(206)	(39 167)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(38 962)	0	0	0	(206)	(39 167)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	16 222	0	0	0	0	16 222
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 222	0	0	0	0	16 222

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	2 544	0	0	2 544
2	Накопленная амортизация	(1 831)	0	0	(1 831)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	713	0	0	713
4	Поступление	129	0	0	129
5	Амортизационные отчисления	(380)	0	0	(380)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	462	0	0	462
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	2 673	0	0	2 673
8	Накопленная амортизация	(2 211)	0	0	(2 211)
9	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	462	0	0	462
10	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	462	0	0	462
11	Поступление	856	0	0	856
12	Амортизационные отчисления	(368)	0	0	(368)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	949	0	0	949
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	3 528	0	0	3 528
15	Накопленная амортизация	(2 579)	0	0	(2 579)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	949	0	0	949

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	0	2 036	0	0	0	2 036
2	Накопленная амортизация	0	(1 888)	0	0	0	(1 888)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0	148	0	0	0	148
4	Поступление	0	414	0	0	0	414
5	Амортизационные отчисления	0	(112)	0	0	0	(112)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	450	0	0	0	450
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	2 449	0	0	0	2 449
8	Накопленная амортизация	0	(2 000)	0	0	0	(2 000)
9	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	0	450	0	0	0	450
10	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0	450	0	0	0	450
11	Амортизационные отчисления	0	(191)	0	0	0	(191)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	258	0	0	0	258
13	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	2 449	0	0	0	2 449
14	Накопленная амортизация	0	(2 191)	0	0	0	(2 191)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	258	0	0	0	258

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8	0	8	8	0	8
2	Расчеты с персоналом	15	0	15	16	0	16
3	Расчеты по социальному страхованию	3	0	3	208	0	208
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	648	0	648	648	0	648
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 044	0	1 044	1 049	0	1 049
6	Прочее	293	0	293	29	0	29
7	Итого	2 012	0	2 012	1 958	0	1 958

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

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2020 г.	0	388	0	0	0	388
2	Средства, списанные как безнадежные	0	(388)	0	0	0	(388)

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	87	66
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	454	357
3	Прочая кредиторская задолженность	175	107
4	Итого	716	530

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	419	255
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 707	1 344
3	Итого	4 126	1 599

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 1 января 2020 г.	10 000	1 000		0	0	1 000
2	Остаток на 31 декабря 2020 г.	10 000	1 000		0	0	1 000
3	Остаток на 31 декабря 2020 г.	10 000	1 000		0	0	1 000
4	Остаток на 31 декабря 2021г.	10 000	1 000		0	0	1 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал неакредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 года составляет 1 000 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 1 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2021 года все выпущенные в обращение акции неакредитной финансовой организации были полностью оплачены.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 100 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированные акции неакредитная финансовая организация не выпускала.

30.1.5. ----

30.1.6. ----

30.1.7. По статье "Прочие резервы" не отражаются компоненты капитала.

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 20 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 235,56 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 167 432 тысяч рублей).

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 32.1					Итого
		3	4	5	6	7	
		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 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		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, в том числе:	(126)	(3 468)	0	0	(3 594)	
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(126)	(3 468)	0	0	(3 594)	
3	Итого	(126)	(3 468)	0	0	(3 594)	

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за Январь-Декабрь 2020г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	6 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	7 Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(17)	501	0	0	484
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(17)	501	0	0	484
3	Итого	(17)	501	0	0	484

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	14 162	12 978
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 033	1 465
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 130	11 514
4	Итого	14 162	12 978

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1		3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	0	0	388	388
2	Средства, списанные как безнадежные	0	0	(388)	(388)

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	(68)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	365	18 066
3	Итого	365	17 998

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	29 313	37 859
2	Итого	29 313	37 859
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	29 313	37 859

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	31 569	33 106
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 372	6 328
3	Расходы по выходным пособиям	0	634
4	Итого	35 942	40 068

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 3 380 тысяч рублей (за 2020 год: 9 224 тысяч рублей), расходов по выплате выходных пособий не было (за 2020 год: расходов по выплате выходных пособий не было).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 372 тысяч рублей (за 2020 год: 6 328 тысяч рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	346	119
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	213	373
3	Расходы по аренде	5 630	5 541
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	528	514
5	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 758	1 288
6	Транспортные расходы	31	12
7	Прочие административные расходы	1 129	881
8	Итого	9 635	8 727

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы	72	81
2	Итого	72	81

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прочие расходы	241	175
2	Итого	241	175

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

Таблица 47.1:1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Интересы и политика Общества в сфере недвижимости заключается в аренде офисных помещений для осуществления деятельности Общества.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Все действующие договоры аренды исходя из их условий либо стоимости базового актива классифицированы как краткосрочная аренда или аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Как правило, каждая сторона имеет право досрочного расторжения такого договора аренды. Наши права аренды не подлежат никаким обременениям в пользу третьих лиц. Соответственно Общество не производит оценку обязательств по аренде.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения по условиям некоторых договоров определены арендодателем и касаются видов использования помещений
4	Операции продажи с обратной арендой	Общество не проводит операций продажи с обратной арендой.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	5 630	5 541
2	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	5 586	5 496
3	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	44	45
4	Итого отток денежных средств	5 630	5 541

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	382	2 292
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 028)	1 802
3	Итого, в том числе:	(645)	4 094
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(645)	4 094

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2021 г.	20,00
На 31 декабря 2020 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 500)	20 430
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(1 100)	4 086
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 363	92
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 363	92
5	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	382	(84)
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	645	4 094

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		
--	--	--

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

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	Оценочные обязательства и резервы	825	505	0	320
2	Финансовые вложения	21	(65)	0	85
3	Убыток отчетного года	587	587	0	0
4	Общая сумма отложенного налогового актива	1 433	1 028	0	405
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 433	1 028	0	405
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 433	1 028	0	405

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Нематериальные активы	-	(13)	-	13
2	Основные средства	-	-	-	-
3	Оценочные обязательства и резервы	320	(899)	-	1 219
4	Финансовые вложения	85	85	-	-
5	Общая сумма отложенного налогового актива	405	(827)	-	1 232
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	-	(975)	-	975
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными	405	(1 802)	-	2 208
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8		-	-	-	-
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	405	(1 802)	-	2 208

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 329	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	1 329	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	30 429	110 343	0	0	0
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	30 429	110 343	0	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 159	0	0	0	0
6	нефинансовых организаций	22 270	110 343	0	0	0
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	167 282	0	0	0	0
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	167 063	0	0	0	0
9	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	219	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	7 630
11	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	7 630

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	558	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	558	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	69 840	0	0	0	0
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	69 840	0	0	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 658	0	0	0	0
6	нефинансовых организаций	56 182	0	0	0	0
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	234 096	0	0	0	0
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	234 081	0	0	0	0
9	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	15	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	16 222
11	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	16 222

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 329	0	0	1 329
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	140 772	0	0	140 772
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	140 772	0	0	140 772
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	174 912	0	0	174 912
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	167 282	0	0	167 282
6	дебиторская задолженность	7 630	0	0	7 630
7	Итого активов	317 013	0	0	317 013
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	716	0	0	716
9	кредиторская задолженность	716	0	0	716
10	Итого обязательств	716	0	0	716
11	Чистая балансовая позиция	316 297	0	0	316 297

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	558	0	0	558
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	69 840	0	0	69 840
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	69 840	0	0	69 840
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	250 318	0	0	250 318
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	234 096	0	0	234 096
6	дебиторская задолженность	16 222	0	0	16 222
7	Итого активов	320 717	0	0	320 717
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	530	0	0	530
9	кредиторская задолженность	530	0	0	530
10	Итого обязательств	530	0	0	530
11	Чистая балансовая позиция	320 186	0	0	320 186

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	716	0	0	0	0	0	0	0	716
2	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	87	0	0	0	0	0	0	0	87
3	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	454	0	0	0	0	0	0	0	454
4	прочая кредиторская задолженность	175	0	0	0	0	0	0	0	175
5	Итого обязательств	716	0	0	0	0	0	0	0	716

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	530	0	0	0	0	0	0	0	530
2	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	66	0	0	0	0	0	0	0	66
3	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	357	0	0	0	0	0	0	0	357
4	прочая кредиторская задолженность	107	0	0	0	0	0	0	0	107
5	Итого обязательств	530	0	0	0	0	0	0	0	530

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1 329	0	0	1 329
2	денежные средства на расчетных счетах	1 329	0	0	1 329
3	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	78 625	6 004	56 143	140 772
4	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	78 625	6 004	56 143	140 772
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 560	892	564	8 017
6	нефинансовых организаций	72 065	5 111	55 579	132 756
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	167 282	0	0	167 282
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	167 063	0	0	167 063
9	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	219	0	0	219
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 630	0	0	7 630
11	дебиторская задолженность клиентов	7 630	0	0	7 630
12	Итого активов	254 866	6 004	56 143	317 013
Раздел II. Обязательства					
13	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	716	0	0	716
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	87	0	0	87
15	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	454	0	0	454
16	прочая кредиторская задолженность	175	0	0	175
17	Итого обязательств	716	0	0	716
18	Итого разрыв ликвидности	254 149	6 004	56 143	316 297

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	558	0	0	558
2	денежные средства на расчетных счетах	558	0	0	558
3	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	69 840	0	0	69 840
4	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	69 840	0	0	69 840
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 658	0	0	13 658
6	нефинансовых организаций	56 182	0	0	56 182
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 056	196 040	0	234 096
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	38 041	196 040	0	234 081
9	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	15	0	0	15
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16 222	0	0	16 222
11	дебиторская задолженность клиентов	16 222	0	0	16 222
12	Итого активов	124 676	196 040	0	320 717
Раздел II. Обязательства					
13	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	530	0	0	530
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	66	0	0	66
15	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	357	0	0	357
16	прочая кредиторская задолженность	107	0	0	107
17	Итого обязательств	530	0	0	530
18	Итого разрыв ликвидности	124 146	196 040	0	320 186

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 329	0	0	0	1 329
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	30 429	110 343	0	0	140 772
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	30 429	110 343	0	0	140 772
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	174 912	0	0	0	174 912
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	167 282	0	0	0	167 282
6	дебиторская задолженность	7 630	0	0	0	7 630
7	Итого активов	206 669	110 343	0	0	317 013
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	716	0	0	0	716
9	кредиторская задолженность	716	0	0	0	716
10	Итого обязательств	716	0	0	0	716
11	Чистая балансовая позиция	205 953	110 343	0	0	316 297

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	558	0	0	0	558
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	69 840	0	0	0	69 840
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	69 840	0	0	0	69 840
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	141 408	108 911	0	0	250 318
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	125 186	108 911	0	0	234 096
6	дебиторская задолженность	16 222	0	0	0	16 222
7	Итого активов	211 806	108 911	0	0	320 717
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	530	0	0	0	530
9	кредиторская задолженность	530	0	0	0	530
10	Итого обязательств	530	0	0	0	530
11	Чистая балансовая позиция	211 276	108 911	0	0	320 186

530

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	90	90	14 747	12 829

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	50	50	1 638	1 310

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	140 772	0	0	140 772
2	финансовые активы, в том числе:	140 772	0	0	140 772
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	140 772	0	0	140 772
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	140 772	0	0	140 772
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 159	0	0	8 159
6	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	132 613	0	0	132 613

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	69 840	0	0	69 840
2	финансовые активы, в том числе:	69 840	0	0	69 840
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	69 840	0	0	69 840
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	69 840	0	0	69 840
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 658	0	0	13 658
6	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	56 182	0	0	56 182

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	168 392	0	7 849	176 240	176 240
2	денежные средства, в том числе:	1 329	0	0	1 329	1 329
3	денежные средства на расчетных счетах	1 329	0	0	1 329	1 329
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	167 063	0	7 849	174 912	174 912
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	167 063	0	219	167 282	167 282
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	167 063	0	0	167 063	167 063
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	219	219	219
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	7 630	7 630	7 630
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	7 630	7 630	7 630
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	716	716	716
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	716	716	716
12	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	716	716	716
13	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	87	87	87
14	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	454	454	454
15	прочая кредиторская задолженность	0	0	175	175	175

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	234 639	0	16 237	250 876	250 876
2	денежные средства, в том числе:	558	0	0	558	558
3	денежные средства на расчетных счетах	558	0	0	558	558
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	234 081	0	16 237	250 318	250 318
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	234 081	0	15	234 096	234 096
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	234 081	0	0	234 081	234 081
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	15	15	15
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	16 222	16 222	16 222
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	16 222	16 222	16 222
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	530	530	530
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	530	530	530
12	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	530	530	530
13	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	66	66	66
14	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	357	357	357
15	прочая кредиторская задолженность	0	0	107	107	107

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	0	0	8 777	8 777	8 777
2	Итого	0	0	8 777	8 777	8 777

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2020 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	0	0	7 214	7 214	7 214
2	Итого	0	0	7 214	7 214	7 214

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	1 425	0	1 425
2	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	1 425	0	1 425
3	Прочие обязательства	0	0	0	0	3 473	0	0	3 473

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2020 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	919	0	0	919

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2021г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	1 500	0	1 500
2	Расходы на персонал	0	0	0	0	15 706	0	0	15 706

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2020г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	18 431	0	0	18 431

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	14 021	16 616

Краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу не включают суммы страховых взносов.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской республик Российской Федерацией, были введены дополнительные санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. Возрастает риск дальнейшей эскалации военного конфликта, что может привести к еще более масштабному введению санкций. Это может иметь серьезные негативные последствия для экономики России. Эти события привели к обесценению российского рубля, повышению волатильности финансовых рынков и значительному повышению уровня экономической неопределенности в российской деловой среде.

По мнению Правительства РФ, Россия располагает денежными ресурсами, достаточными для обеспечения устойчивости финансовой системы в условиях санкций и внешних угроз.

По состоянию на дату подписания отчетности, Общество отмечает, что депозитные вклады размещены в банках, не испытывающих влияние санкций, облигации в портфеле имеют высокий кредитный рейтинг, имеются облигации, номинал которых выражен в иностранной валюте (USD), поэтому за счет роста курса доллара по отношению к российскому рублю покрывается возможный убыток.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По мнению руководства, указанные события не создают угрозу непрерывности деятельности Общества. Однако на данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

Генеральный директор

24.03.2022



И.Г. Забелкин

Всего прошито и
пронумеровано

69 лист(ов)

