

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## независимого аудитора



## Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центр Капитал»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центр Капитал» (ОГРН: 1137746079118).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 года;
- Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 год;
- Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2021 год;
- Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год;
- Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центр Капитал» 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 для некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ключевые вопросы аудита

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

*Оценка вознаграждения по договорам доверительного управления*





Выручка в виде вознаграждений по договорам доверительного управления паевыми инвестиционными фондами одним из ключевых показателей деятельности Общества, существенно влияющим на величину прибыли. Величина выручки существенна для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Вознаграждения по договорам доверительного управления рассчитывается в соответствии с Правилами доверительного управления закрытыми паевыми инвестиционными фондами. Информация о применяемых методах учета и о стоимостных показателях выручки приведена в Примечании 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики» и Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки.

Мы оценили организацию средств контроля в области признания выручки.

Мы выборочно протестировали операции на правильность их отражения в надлежащем периоде.

Мы протестировали на выборочной основе вознаграждения по договорам доверительного управления, включая тестирование поступления денежных средств в оплату начисленного вознаграждения.

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

#### **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:



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

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

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

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

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

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

Кожемяков Андрей Николаевич (ОИЗ 22006039757), действует от имени ООО «АКК «Кроу Аудэкс» на основании доверенности №3/АКК от 10.01.2022



Кожемяков Андрей Николаевич

Руководитель аудита (ОИЗ 22006039757)



Кожемяков Андрей Николаевич



Аудиторская организация:

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс», ОГРН 1141690066561

Место нахождения

420021, Республика Татарстан, город Казань, улица Сафьян, дом 8, этаж 3 помещение 24  
ОИНЗ 12006043740

30.03.2022 г.





Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
92401370000	17124769	1137746079118	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр Капитал"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 420030, Татарстан респ, Казань г, Клары Цеткин ул, дом 19, офис 16

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
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	27 488	7 743
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		26	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	26	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		16 355	19 690
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	13 489	17 239
11	дебиторская задолженность	12	2 866	2 451
17	Нематериальные активы	18	473	422
18	Основные средства	19	155	331
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	852	-
20	Отложенные налоговые активы	48	5 542	9 582
21	Прочие активы	20	12 836	6 073
22	Итого активов		<b>63 728</b>	<b>43 841</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		274	482
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	156	409
30	кредиторская задолженность	26	118	74
36	Прочие обязательства	29	4 451	982
37	Итого обязательств		4 725	1 464
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	80 033	80 033
39	Добавочный капитал	30	25 008	30 600
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	(29 980)	(20 000)
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(16 058)	(48 256)
52	Итого капитала		59 003	42 377
53	Итого капитала и обязательств		<b>63 728</b>	<b>43 841</b>

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

28.03.2022



Сингатуллин И. Н.

(инициалы, фамилия)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
92401370000	17124769	1137746079118	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр Капитал"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 420030, Татарстан респ, Казань г, Кларты Цеткин ул, дом 19, офис 16

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
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		15 034	(29 716)
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	14 430	(33 101)
4	процентные доходы	34	312	1 005
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	292	2 380
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	53 399	26 880
16	Расходы на персонал	42	(22 263)	(16 593)
18	Процентные расходы	44	(29)	(137)
20	Общие и административные расходы	46	(4 580)	(4 484)
22	Прочие доходы	47	90	80
23	Прочие расходы	47	(1 283)	(2 471)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		40 369	(26 440)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(8 171)	(724)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(4 130)	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(4 040)	(724)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		32 198	(27 165)
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		32 198	(27 165)

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Дата подписи

28.03.2022



Сингатуллин И. Н.

(инициалы, фамилия)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 420030, Татарстан респ., Казань г., Кллары Цеткин ул., дом 19, офис 16

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
1	Остаток на 1 января 2020 г.		80 033	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(21 091)	58 942
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 1 января 2020 г., пересмотренный		80 033	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	58 942
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	58 942
7	прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	58 942
8	подлежащий переклассификации в состав прочий совокупный доход (расход), прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(21 091)
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30		30 600	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	30 600
10	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	30		0	x	(20 000)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0	(20 000)
11	Прочие взносы акционеров (участников)	49		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0	0
12	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)			0	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0	0
13	Прочие движения резервов			0	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0	0
14	Остаток на 31 декабря 2020 г.		80 033	30 600	0	(20 000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Остаток на 31 декабря 2020 г.		80 033	30 600	0	(20 000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42 377
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42 377
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Остаток на 31 декабря 2020 г.		80 033	30 600	0	(20 000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	42 377
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	32 198
																	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0	0	0	x	0	x	0	
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0	0	0	x	0	x	0
23	Дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	0	(5 593)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0
26	Прочие взносы акционеров (участников)	x	0	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0
27	Распределение в пользу акционеров (участников)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0
28	Прочее движение резервов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Остаток на 31 декабря 2021г., в том числе: капитал, относящийся к активам (выбывающим группам)	80 033	25 008	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	классифицируемым как предназначенным	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Сингапуллин И. Н.  
(инициалы, фамилия)



Генеральный директор  
(должность руководителя)  
Дата подписи 28.03.2022

**ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ**



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
92401370000	17124769	1137746079118	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр Капитал"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 420030, Татарстан респ, Казань г, Кларты Цеткин ул, дом 19, офис 16

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
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
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		0	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		0	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		53 307	42 778
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 805)	(2 855)
5	Проценты полученные		312	1 328
6	Проценты уплаченные		(24)	(136)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(17 912)	(19 949)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 381)	(896)
11	Уплаченный налог на прибыль		(4 983)	(27)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(23)	(2 121)
13	Сальдо денежных потоков от операционной		25 491	18 123
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
14	Поступления от продажи основных средств		0	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		14 200	402 300
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(14 200)	(366 600)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		17 000	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(12 451)	(50 682)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		4 549	(14 982)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками		8	25 000
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		(9 980)	(20 000)
39	Выплаченные дивиденды		0	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам		(322)	(747)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(10 294)	4 253
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		19 746	7 395
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	7 743	347
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	27 488	7 743

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Дата подписи

28.03.2019



Сингатуллин И. Н.  
(инициалы, фамилия)

**ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ**



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	21-000-1-00959
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	11.06.2013
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не было
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Сингатуллин Ильдар Нуртдинович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	420030, Татарстан респ, Казань г, Клары Цеткин ул, дом 19, офис 16
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	420030, Татарстан респ, Казань г, Клары Цеткин ул, дом 19, офис 16
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	14
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

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 (Республика Татарстан). Соответственно, на бизнес компании и его финансовое положение оказывают влияние серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19, внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность, которая остается на высоком уровне, что может оказать негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания. Это может привести к ухудшению экономической ситуации в стране, уменьшению деловой активности и реального благосостояния населения, что в свою очередь, может отразиться на операционной деятельности Компании. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Основы составления отчетности

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	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	реклассификация не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	реклассификация не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	реклассификация не производилась
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	При подготовке бухгалтерской (финансовой отчетности) Общество не осуществляло ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок или ретроспективным применением новых положений учетной политики

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

Таблица 4.1		Описание	
Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	4
1	МСФО (IAS) 1	3	<p><b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b></p> <p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Отраслевым стандартам бухгалтерского учета Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были рассмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p> <p>Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: денежные средства; средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на брокерском счете; дебиторская задолженность. В отношении финансовых активов, отражаемых по указанным статьям, исходя из профессионального суждения компании о вероятности потерь были сформированы резервы под обесценение. Профессиональное суждение о вероятности кредитных убытков выносилось в соответствии с внутренней методикой компании, основанной на положениях МСФО 9 "Финансовые инструменты".</p> <p>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 предпочтению 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 ПаПИ может быть определена в условиях активного рынка, если данным финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга.</p> <p>Операции в иностранной валюте, осуществляемые Обществом, учитываются в функциональной валюте Российской Федерации - российских рублях с использованием официального курса Центрального Банка Российской Федерации на дату проведения операции. Прибыли и убытки, возникающие в результате осуществления этих операций, а также при переводе активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли, учитываются в составе прибыли или убытков. Остатки по денежным активам и обязательствам пересчитываются по курсу ЦБ на каждую дату составления отчетности.</p> <p>Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна быть раскрыта в финансовой отчетности в дальнейшем.</p> <p>Показатели отчетности не пересчитывались.</p>
2	МСФО (IAS) 1		<p>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)</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9		<p>Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов</p>
4	МСФО (IAS) 21		<p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>
5	МСФО (IAS) 1		<p>Непрерывность деятельности</p>
6	МСФО (IAS) 29		<p>Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p>
7	МСФО (IAS) 8		<p><b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b></p> <p>Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось</p>
8	МСФО (IAS) 8		<p>Общество не ожидает, что выпущенные, но еще не вступившие в силу МСФО, а также поправки к ним будут иметь какое-либо существенное влияние на отчетность компании.</p>

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p>	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; договоры на поддержание минимального остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.</p>
10	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p>	<p>При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, но разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не существует, корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП не осуществляется. После первоначального признания размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При первоначальном признании и на отчетную дату (квартал) НОО формирует резерв под обесценение размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах.</p>
11	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p> <p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>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 прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-5%) 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 переоценки на счетах учета прибылей и убытков; - для долевого ценного бумага осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевого 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 долевого 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.</p>
12	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p> <p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Общество не имеет финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>
13	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p> <p>МСФО (IFRS) 8, МСФО (IFRS) 7</p>	<p>Исходя из бизнес-модели, используемой компанией для управления финансовыми активами, к финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, относятся финансовые активы, приобретенные Обществом для получения процентного, а не спекулятивного дохода, в отношении которых не имеется намерений перепродать и которые Общество намерено предъявлять эмитентам к погашению по истечении срока соответствующих обязательств. Амортизированной стоимостью финансового актива признается сумма, в которой актив оценивается при первоначальном признании за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировок), а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента, если срок актива превышает один год и, если разница между амортизированной стоимостью актива в момент его признания, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, составляет более 5%.</p>
14	<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27</p>	<p>Инвестиции в дочерние предприятия-приобретенные Обществом доли в организациях, если Общество осуществляет контроль над управлением этими организациями. Инвестиции в дочерние организации учитываются по первоначальной стоимости. Инвестиции в дочерие организации подлежат проверке на обесценение в соответствии с (IAS) 36 "Обесценение активов". Общество ежегодно проводит проверку вложений в дочерие организации на предмет обесценения и, при наличии признаков обесценения, формирует резервы под обесценение.</p>
15	<p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p> <p>МСФО (IAS) 1</p>	<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 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 упрощенный практический 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	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p> <p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Финансовые обязательства признаются по справедливой стоимости. Любое изменение справедливой стоимости обязательства, которое будет получено в течение периода между датой заключения сделки и датой расчета, признается в составе прибыли или убытка.</p>

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". По финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых не превышает одного года, при их первоначальном признании дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, составляет менее 5%.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств, с представлением в отчете о финансовых положениях, нетто величина только тогда, когда Общество: в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
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)	Общество не применяет хеджирование рисков
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет хеджирование рисков
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Общество не имеет инвестиционного имущества
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	Общество не имеет инвестиционного имущества.
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	Общество не имеет инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением возмещаемых налогов. Для Общества НДС не является возмещаемым налогом, в связи с чем НДС, уплаченный при приобретении основных средств, включается в первоначальную стоимость объектов. Организация оценивает фактические затраты на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств, руководствуясь критериями признания основных средств, по мере возникновения таких затрат. К объектам основных средств относятся объекты, отвечающие критериям признания в качестве основных средств, если затраты на их приобретение, включая налог на добавленную стоимость, превышают 100 тыс. рублей.
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)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода в эксплуатацию исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования. Срок полезного использования объектов может пересматриваться в случае изменений ожиданий компании в отношении продолжительности полезного использования соответствующих объектов.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально-вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд. К НМА относятся объекты, отвечающие критериям признания в качестве НМА, если затраты на их приобретение, включая налог на добавленную стоимость, превышают 100 тыс. рублей. Имеющиеся у Общества НМА относятся к программным обеспечениям.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных	Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по НМА рассчитывается с использованием линейного метода. Срок полезного использования НМА определяется исходя из ожидаемого срока, в течении которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не создает нематериальные активы собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплата по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	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. 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. При начисляемых 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 выплаты в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. 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. 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. 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. Признаваемые 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.
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	Общество не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество в отчетном периоде не применяло п.2 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Активы, приобретенные для перепродажи в течение 12 месяцев, учитываются в качестве запасов.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество не имеет основных обязательств, предполагающих формирование резерва под возможные потери.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде	Выступая в качестве арендатора, Общество на дату начала аренды оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей. После даты начала аренды Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения с корректировкой на переоценку обязательства по аренде в случае его переоценки при модификации договора аренды или изменении фиксированных арендных платежей. Бухгалтерский учет активов в форме права пользования и обязательства ведется на счетах №60807 «Вложения в приобретение активов в форме права пользования», №60804 «Имущество, полученное в финансовую аренду», №60805 «Амортизация основных средств, полученных в финансовую аренду», №60806 «Арендные обязательства».
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на внебалансовых счетах 81507 «Основные средства, полученные по договорам аренды». Не позднее последнего дня месяца расхода, начисленные за истекший месяц, отражаются в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом расчетов с поставщиками и подрядчиками.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность и прочая задолженность признается по первоначальной стоимости с последующим отражением по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей участников. Оплата долей в уставном капитале Общества может осуществляться деньгами, ценными бумагами, другими вещами. Общество не является эмитентом ценных бумаг.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа Обществом собственных долей, уплаченная сумма отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности как уменьшение капитала в оценке, определенной участниками.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не создавался.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учитывается на основании МСФО (IAS) 12 и ОСБУ №490-П
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются за счет нераспределенной прибыли в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные к выплате после отчетной даты, рассматриваются как событие после отчетной даты.



## 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 в кассе	0	x	0	0	x	0
2	Денежные средства в пути	0	x	0	0	x	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	27 455	10	27 445	7 744	2	7 742
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	43	0	43	1	0	1
6	Итого	27 499	10	27 488	7 745	2	7 743

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств на расчетных счетах в 3 (трех) кредитных организациях (на 31 декабря 2020 года: в 3 (трех) кредитных организациях).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют (на 31 декабря 2020 года отсутствуют).

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

## 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	27 455	7 744
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	43	1
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее		
5	Итого	(10)	(2)
		<b>27 488</b>	<b>7 743</b>

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Примечание 5. Денежные средства  
 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:	7 745	0	0	7 745
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 745	0	0	7 745
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	126 487	0	0	126 487
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	126 487	0	0	126 487
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(106 733)	0	0	(106 733)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(106 733)	0	0	(106 733)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	27 499	0	0	27 499
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 499	0	0	27 499
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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:	366	0	0	366
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	366	0	0	366
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	556 932	0	0	556 932
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	556 932	0	0	556 932
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(549 553)	0	0	(549 553)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(549 553)	0	0	(549 553)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7 745	0	0	7 745
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 745	0	0	7 745
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
31 декабря 2021 г.

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(2)	0	0	(2)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	0	0	(2)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(11)	0	0	(11)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(11)	0	0	(11)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	3	0	0	3
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	0	3
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(10)	0	0	(10)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(10)	0	0	(10)
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
31 декабря 2020 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(18)	0	0	(18)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(18)	0	0	(18)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(41)	0	0	(41)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(41)	0	0	(41)
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	57	0	0	57
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	57	0	0	57
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(2)	0	0	(2)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	0	0	(2)
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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	26	0
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	26	0

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	26	0
3	некредитных финансовых организаций	26	0
4	<b>нефинансовых организаций</b>	0	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	26	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.		Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
		3	4	5	6					
1	2									
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0					
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
3	субординированные депозиты	0	0	0	0					
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0					
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0					
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во владение в кредитных организациях	0	0	0	0					
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во владение в кредитных организациях	0	0	0	0					
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0					
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0					
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0					
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	13 489	-	13 489	-			17 239	-	17 239
12	Прочее	0	0	0	0			0	0	0
13	Итого	13 489	-	13 489	-			17 239	-	17 239

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не размещало депозиты (на 31 декабря 2020 года Общество не размещало депозиты).

10.1.2. Размер средств, размещенных на брокерском счете ПАО Сбербанк, использование которых ограничено на сумму гарантийного обеспечения, по состоянию на 31 декабря 2020 года средства, использование которых ограничено, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2021 года средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет

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

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 10.2										Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-кредиторов	Депозиты в кредитных организациях и банках-кредиторах	Средства на депозитных счетах для исполнения обязательств и индивидуального обслуживания клиентов	Средства на депозитных счетах коллективного обслуживания (параметрический фонд)	Средства на индивидуальное обслуживание (параметрический фонд)	Средства коллективного обслуживания (параметрический фонд)	Средства индивидуального обслуживания в кредитных организациях	Средства в виде ценных бумаг, приобретенные для исполнения обязательств, участия в управлении и индивидуального обслуживания (параметрический фонд)	Средства в виде ценных бумаг, приобретенные для коллективного обслуживания (параметрический фонд)	Средства в виде ценных бумаг, приобретенные для индивидуального обслуживания (параметрический фонд)	Расчеты дебиторской задолженности по операциям с банками-кредиторами и другими финансовыми организациями	Прочие средства
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 239	17 239
3	которые охватываются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 239	17 239
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обслуживаемые финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Полученные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	13 522	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	которые охватываются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	13 522	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обслуживаемые финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(13 522)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(13 522)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	которые охватываются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	(13 522)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обслуживаемые финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	которые охватываются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обслуживаемые финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменение в результате переоценки балансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	которые охватываются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Увеличение (уменьшение) балансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	которые охватываются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	кредитно-обслуживаемые финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	которые охватываются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 469	13 469
37	которые охватываются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 469	13 469
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	кредитно-обслуживаемые финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование подкатегории	Дополнительные ценные бумаги по кредитным организациям и банкам нерезидентам	Депозиты в кредитных организациях и банках нерезидентах	Средства не кредитных финансовых организаций с обязательными резервами кредитных организаций	Средства кредитных финансовых организаций (кредитный фонд)	Средства кредитных финансовых организаций (кредитный фонд)	Средства кредитных финансовых организаций (кредитный фонд)	Средства в кредитных организациях, приобретенные для предоставления кредитов, в том числе в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, приобретенные для предоставления кредитов, в том числе в кредитных организациях (параметрический фонд)	Средства в кредитных организациях, приобретенные для предоставления кредитов, в том числе в кредитных организациях (параметрический фонд)	Средств обратного репо с кредитными организациями и банками нерезидентами	Расчеты дебиторской задолженности по ценным бумагам и другим финансовым активам	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода	0	36 023	0	0	0	0	0	0	0	0	2 196	0	38 125
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	36 023	0	0	0	0	0	0	0	0	2 196	0	38 125
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (непривлекательный объект)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Полученные субординированные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Полученные субординированные финансовые инструменты, в том числе по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (непривлекательный объект)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (привлекательный объект)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Полученные субординированные финансовые инструменты, в том числе по которым ожидаются в течение всего срока	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(403 576)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока	0	(403 576)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(701 779)
13	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (непривлекательный объект)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(701 779)
14	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (привлекательный объект)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Субординированные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Субординированные финансовые инструменты, в том числе по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (непривлекательный объект)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (привлекательный объект)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Уменьшение потерь от переоценки валютных финансовых инструментов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Уменьшение потерь от переоценки валютных финансовых инструментов, в том числе по которым не признали в первоначальном признании	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Уменьшение потерь от переоценки валютных финансовых инструментов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Уменьшение потерь от переоценки валютных финансовых инструментов, в том числе по которым не признали в первоначальном признании	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (непривлекательный объект)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (привлекательный объект)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Полученные субординированные финансовые инструменты, в том числе по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (непривлекательный объект)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (привлекательный объект)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Полученные субординированные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полученные субординированные финансовые инструменты, в том числе по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 239
39	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (непривлекательный объект)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 239
40	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (привлекательный объект)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Выявляемый изменением оценочного резерва год, созданные кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 31 декабря 2021 г.

№ строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Таблица 10.3	
													Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	Оценочный резерв под созданные кредитные убытки по средствам на начало отчетного периода	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (короткосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Поступления от продажи финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (короткосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прочие изменения признанных финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (короткосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Средства коллективного инвестирования (различный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Средства на ипотечных финансовых активах, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (короткосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Убытки от обесценения финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Финансовые активы, кредитные убытки по которым не применима модель ожидаемых кредитных убытков, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (короткосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Изменение порядка определения оценочного резерва под созданные кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (короткосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (короткосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (короткосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Оценочный резерв под созданные кредитные убытки по средствам на конец отчетного периода	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (короткосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (короткосрочная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Выявляемая оценочная резерва под сомнительные кредитные убытки по средствам в кредитные организации и банков-нерезидентов  
31 декабря 2020 г.

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Датные ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	Средства резерва под сомнительные кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	(1 690)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1 690)	0	0	0	0	0	0	0	(84)	0	(1 774)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (неисключенная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(84)	0	(1 774)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (исключенная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Полученные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(15 439)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (неисключенная оценка)	0	(15 439)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (исключенная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прочие неисключенные финансовые активы, в том числе:	0	17 126	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	17 126	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (неисключенная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (исключенная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Сумма неисключенных финансовых активов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (неисключенная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (исключенная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Итого по результатам переоценки резерва под сомнительные кредитные убытки по средствам в кредитные организации и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (неисключенная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (исключенная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Итого по результатам переоценки резерва под сомнительные кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (неисключенная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (исключенная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие неисключенные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (неисключенная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (исключенная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Итого по результатам переоценки резерва под сомнительные кредитные убытки по средствам в кредитные организации и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (неисключенная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (исключенная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	3	4	Диапазон контрактных процентных ставок	5
1	2					
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	3%	20 дн.	2,5%-5,04%		1-85 дн.
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					

Таблица 10.4

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ





12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ





11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость 3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 4	Балансовая стоимость 5	Полная балансовая стоимость 6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 7	Балансовая стоимость 8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 357	1	2 356	2 265	1	2 264
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	2 710	2 200	510	2 687	2 500	187
7	Итого	5 067	2 201	2 866	4 952	2 501	2 451

Таблица 12.1

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по лицензируемой деятельности, связанной с оказанием услуг в сумме 2 356 тысяч рублей (на 01.01.2021 г.: 2 264 тысяч рублей).

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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:	2 265	0	0	0	2 687	4 952
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 265	0	0	0	187	2 452
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	2 500	2 500
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	53 399	0	172 044	0	1 580	227 023
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	53 399	0	172 044	0	1 580	227 023
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(53 307)	0	(172 044)	0	(1 556)	(226 908)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(53 307)	0	(172 044)	0	(1 256)	(226 608)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	(300)	(300)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 357	0	0	0	2 710	5 067
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 357	0	0	0	510	2 867
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	2 200	2 200



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:	18 163	0	0	0	3 440	21 603
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 163	0	0	0	440	18 603
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	3 000	3 000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	26 880	0	0	0	1 259	28 139
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 880	0	0	0	1 259	28 139
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(42 778)	0	0	0	(2 013)	(44 790)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(42 778)	0	0	0	(1 513)	(44 290)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	(500)	(500)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 265	0	0	0	2 687	4 952
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 265	0	0	0	187	2 452
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	2 500	2 500

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛ

ЧЕНИЯ

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности  
31 декабря 2021 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(1)	0	0	0	(2 500)	(2 501)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	0	0	0	0	(1)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	(2 500)	(2 500)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	0	0	0	0	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	0	0	0	0	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	0	0	0	300	300
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	0	0	0	0	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	300	300
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(1)	0	0	0	(2 200)	(2 201)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	0	0	0	0	(1)
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	(2 200)	(2 200)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности  
31 декабря 2020 г.

Таблица 12.3

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(91)	0	0	0	(3 000)	(3 091)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(91)	0	0	0	0	(91)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	(3 000)	(3 000)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(1)	0	0	0	0	(1)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	0	0	0	0	(1)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	91	0	0	0	500	591
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	91	0	0	0	0	91
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	500	500
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(1)	0	0	0	(2 500)	(2 501)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	0	0	0	0	(1)
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	(2 500)	(2 500)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Нематериальные активы

Примечание 18. Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 18.1			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.				
2	Накопленная амортизация	1 523	0	0	1 523
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	(844)	0	0	(844)
4	Поступление	679	0	0	679
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытие		0	0	0
8	Амортизационные отчисления	0	0	0	0
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	(257)	0	0	(257)
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	0	0
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	422	0	0	422
15	Накопленная амортизация	1 523	0	0	1 523
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	(1 101)	0	0	(1 101)
15.2	Накопленная амортизация	1 523	0	0	1 523
16	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	(1 101)	0	0	(1 101)
17	Поступление	422	0	0	422
18	Затраты на создание	250	0	0	250
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытие		0	0	0
21	Амортизационные отчисления	0	0	0	0
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	(199)	0	0	(199)
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	0
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	473	0	0	473
28	Накопленная амортизация	1 773	0	0	1 773
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	(1 300)	0	0	(1 300)
		473	0	0	473

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



## 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	607	0	2 574	3 759	6 940
2	Накопленная амортизация	0	(607)	0	(2 574)	(1 060)	(4 241)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0	0	0	0	2 699	2 699
4	Поступление	0	0	0	0	106	106
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передача	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытие	0	0	0	0	(2 511)	(2 511)
9	Амортизационные отчисления	0	0	0	0	37	37
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	0	0	331	331
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	607	0	2 574	1 354	4 536
16	Накопленная амортизация	0	(607)	0	(2 574)	(1 023)	(4 204)
16.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	0	607	0	2 574	1 354	4 536
16.2	Накопленная амортизация	0	(607)	0	(2 574)	(1 023)	(4 204)
17	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0	0	0	0	331	331
18	Поступление	0	0	0	0	363	363
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передача	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытие	0	0	0	0	(1 043)	(1 043)
23	Амортизационные отчисления	0	0	0	0	504	504
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	0	155	155
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	607	0	2 574	674	3 856
30	Накопленная амортизация	0	(607)	0	(2 574)	(519)	(3 701)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	0	155	155

В составе категории "Прочие" отражены активы в форме права пользования по договору аренды офисной недвижимости, балансовая стоимость которых на 31.12.2021г. 155 тыс.руб. (на 31 декабря 2020г. 331 тыс.руб.). Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в таблице 24.1. Информация по прочим условиям договора аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором, представлена в табл.47.1.1-47.1.3.

По состоянию на 31 декабря 2021 года и по состоянию на 31 декабря 2020 года признаки обесценения отсутствовали.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

## Прочие активы

Примечание 20. 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	2	0	2	6	0	6
2	Расчеты с персоналом	99	0	99	110	0	110
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
4	Налог на добавленную стоимость	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	312	0	312	355	0	355
6	Запасы	12 424	0	12 424	2	0	2
7	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	5 600	0	5 600
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное)	0	0	0	0	0	0
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	0	0	0
11	Итого	12 836	0	12 836	6 073	0	6 073

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



## Анализ изменения запасов

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов				Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г., в том числе:	0	1	0	0	0
2	стоимость (или оценка)	0	1	0	0	1
3	резерв под обесценение	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	0	0	0	0
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	393	31	0	111
6	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	0	0
8	Признание в составе расходов	0	0	0	0	0
9	Создание резерва под обесценение	0	(392)	(31)	0	111
10	Восстановление резерва под обесценения	0	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г., в том числе:	0	2	0	0	0
13	стоимость (или оценка)	0	2	0	0	2
14	резерв под обесценение	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г., в том числе:	0	2	0	0	0
16	стоимость (или оценка)	0	2	0	0	2
17	резерв под обесценение	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	0	0	0	0
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	72	350	177	0	12 688
20	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0
21	Выбытие	0	0	0	0	0
22	Признание в составе расходов	0	0	0	0	0
23	Создание резерва под обесценение	(72)	(350)	(177)	0	(266)
24	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0	2	0	0	0
27	стоимость (или оценка)	0	2	0	0	12 422
28	резерв под обесценение	0	0	0	0	12 422

В составе категории запасов "Прочее" отражено недвижимое имущество, приобретенное для перепродажи, балансовая стоимость которого составляет на 31.12.2021 года 12 422 тыс.руб. Данное имущество числится в оценке по себестоимости. Признаки обесценения отсутствуют. Стратегия предполагает продажу недвижимости в краткосрочном периоде, а не получении прироста капитала в долгосрочной перспективе.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
2	Обязательства по аренде	0	0
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	156	409
4	сделки репо	0	0
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	0	0
7	сделки репо	0	0
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	0	0
10	сделки репо	0	0
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0	0
13	сделки репо	0	0
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
15	Итого	156	409

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.		За Январь-Декабрь 2020г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде				
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	8,16%-9,33%	31.05.2022	9,33%	31.05.2022
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

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	0	0
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	0	0
20	Итого	118	74
		118	74

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	3 448	769
3	Расчеты по социальному страхованию	652	208
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	352	5
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
10	Прочее	0	0
11	Итого	4 451	982

Таблица 30.1  
тыс.руб.

**Капитал**

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
1	Уставный капитал	80 033	80 033
2	Добавочный капитал	25 008	30 600
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	(29 980)	(20 000)
4	<b>Итого</b>	<b>75 061</b>	<b>90 633</b>

Компания образована в форме Общества с ограниченной ответственностью.  
Размер уставного капитала на 31.12.2021 года составляет 80 033 тыс.руб. (на 31.12.2020 года составляет 80 033 тыс.руб.)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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.
- 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 декабря 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 29 132 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 23 867 тысяч рублей).

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Приложение 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						
		3	4	5	6	7	Итого	
1	2							
1	Финансовые активы, в том числе:							
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	172 001	0	(1)	-	-	172 000	
3	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	(1)	0	0	(2)	
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	172 002	0	0	0	0	172 002	
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	
6	Финансовые обязательства, в том числе:	(157 570)	0	0	0	0	(157 570)	
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(157 570)	0	0	0	0	(157 570)	
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0	
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	
10	Итого	14 431	0	(1)	-	-	14 430	

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	Таблица 32.1						
		3	4	5	6	7	Итого	
1	2							
1	Финансовые активы, в том числе:							
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	185 270	0	(2 739)	0	0	182 531	
3	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли	2 109	0	(2 739)	0	0	(629)	
		0	0	0	0	0	0	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	183 161	0	0	0	0	183 161
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	(215 632)	0	0	0	0	(215 632)
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(215 632)	0	0	0	0	(215 632)
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
10	Итого	(30 362)	0	(2 739)	0	0	(33 101)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

## Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 34.1	
		За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	312	1 005
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22	953
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	9	0
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	281	52
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
14	прочее	0	0
15	Итого	312	1 005

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.				
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	3	0	2 501	2 503
3	Средства, списанные как безнадежные	8	-	(300)	(292)
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	0
		10	-	2 201	2 211

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	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.				
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1 792	0	3 091	4 883
3	Средства, списанные как безнадежные	(1 790)	0	(590)	(2 380)
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	0	0	0	0
		3	0	2 501	2 503

## 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 I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	53 399	26 880
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
48	Итого	53 399	26 880
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	53 399	26 880

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

## 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	19 119	13 979
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 139	2 603
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	0
5	Прочее	5	10
6	Итого	22 263	16 593

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2021год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 4 504 тысяч рублей (за 2020 год: 2 325 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 139 тысяч рублей (за 2020 год:2 603 тысяч рублей).



## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	0
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
5	По обязательствам по аренде		
6	Прочие процентные расходы	29	136
7	Итого	0	1
		29	137

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	234	238
2	Амортизация основных средств	356	662
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	199	257
4	Расходы по аренде	27	383
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	461	436
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	623	639
7	Расходы по страхованию	152	145
8	Расходы на рекламу и маркетинг	20	13
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	17	30
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	285	58
14	Штрафы, пени	-	1
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	208	120
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	21	19
17	Прочие административные расходы	1 976	1 484
18	Итого	4 580	4 484

46.1.1. В состав расходов "Прочие административные расходы" включены следующие расходы:

- 1) расходы по списанию стоимости запасов на 31.12.2021г. 824 тыс.рублей (на 31.12.2020г. 500 тыс.рублей);
- 2) суммы уплаченных авансов (предоплат) за абонентское обслуживание, информационные услуги, сопровождение программных продуктов на 31.12.2021г. 781 тыс. рублей (на 31.12.2020г. 755 тыс.рублей);
- 3) почтовые расходы на 31.12.2021г. 17 тыс.рублей (на 31.12.2020г. 12 тыс.рублей);
- 4) нотариальные расходы на 31.12.2021г. 87 тыс. рублей (на 31.12.2020г. 13 тыс. рублей);
- 5) уплата членских взносов на 31.12.2021г. 190 тыс.рублей (на 31.12.2020г. 180 тыс.рублей);
- 6) другие организационные и управленческие расходы на 31.12.2021г. 77 тыс.рублей (на 31.12.2020г. 23 тыс. рублей).

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	0
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
8	Прочие доходы		80
9	Итого	90	80

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь	За Январь-Декабрь
		2021г.	2020г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	78	25
5	Прочие расходы		
6	Итого	1 205	2 446
		1 283	2 471

47.2.1. В состав категории "Прочие расходы" по состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года включены брокерские и биржевые комиссии.



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	Управляющая компания арендует под офис помещения сроком более 12 месяцев.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договора аренды не содержат отдельных от аренды условий или компонентов, учитываемых как услуги. Арендная плата установлена в твердой сумме платежей, вносимых авансом с ежемесячной периодичностью. Условиями договора предусмотрен опцион на продление срока аренды.
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Основные средства		
2	Инвестиционное имущество	155	331
	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0
3		(156)	(409)



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:		
2	уплаченные проценты	(68)	(136)
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	(24)	(136)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(43)	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	0	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(322)	(747)
7	Итого отток денежных средств	(322)	(747)
		(390)	(882)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	4 130	0
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	4 040	724
4	Итого, в том числе:	8 171	724
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 171	724

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

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 48.2	
		За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения		
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)	40 369	(26 440)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	8 074	(5 288)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	187	38
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(98)	(3 876)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	286	3 914
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	5 974
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(4 130)	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 040	0
		8 171	724
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20,00	20,00

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

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	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях	2	2	0	1
2	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	440	(60)	0	500
3	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений (по неиспользованным отпускам)	298	145	0	154
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (по неиспользованным отпускам)	51	23	0	28
5	Амортизация основных средств	4	0	0	4
6	Амортизация имущества, полученного в финансовую аренду	104	(101)	0	205
7	Арендные обязательства	31	(50)	0	82
8	Амортизация нематериальных активов	260	40	0	220
9	Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям	95	10	0	84
10	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	(4)	0	6
11	Переоценка долевых ценных бумаг	-	-	0	0
12	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по средствам в прочих организациях	-	-	0	0
13	Прочее	0	0	0	0
14	Общая сумма отложенного налогового актива	1 288	4	0	1 283
15	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4 748	(4 130)	0	8 879
16	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 036	(4 126)	0	10 162
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
17	Основные средства	(4)	0	0	(4)
18	Имущество, полученное в финансовую аренду	(135)	136	0	(271)
19	Нематериальные активы	(355)	(50)	0	(305)
20	Прочее	0	0	0	0
21	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(493)	86	0	(579)
22	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 542	(4 040)	0	9 582
23	Признанный отложенный налоговый актив	5 542	(4 040)	0	9 582

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

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	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях	1	(358)	0	358
2	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	500	(118)	0	618
3	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений (по неиспользованным отпускам)	154	(161)	0	315
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (по неиспользованным отпускам)	28	(67)	0	95
5	Амортизация основных средств	4	(1)	0	5
6	Амортизация имущества, полученного в финансовую аренду	205	(7)	0	212
7	Арендные обязательства	82	(499)	0	580
8	Амортизация нематериальных активов	220	51	0	169
9	Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям	84	(51)	0	136
10	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	6	0	0
11	Переоценка долевых ценных бумаг	0	0	0	0
12	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по средствам в прочих организациях	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0
14	Общая сумма отложенного налогового актива	1 283	(1 205)	0	2 488
15	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	8 879	0	0	8 879
16	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	10 162	(1 205)	0	11 367
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
17	Основные средства	(4)	0	0	(4)
18	Имущество, полученное в финансовую аренду	(271)	481	0	(752)
19	Нематериальные активы	(305)	0	0	(305)
20	Прочее	0	0	0	0
21	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(579)	481	0	(1 060)
22	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9 582	(724)	0	10 307
23	Признанный отложенный налоговый актив	9 582	(724)	0	10 307

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	13 489	0	0	0	0	13 489
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	13 489	0	0	0	0	13 489
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0	0	0	0	0	0
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
15	депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками - нерезидентами	0	0	0	0	0	0
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0	0	0	0	0	0
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
27	депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0



33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками - нерезидентами	0	0	0	0	0	0
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0	0	0	0	0	0
37	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
39	депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
41	средства на клиринговых банковских счета коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
49	Итого	13 489	0	0	0	0	13 489

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа					Итого
		менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	17 239	0	0	0	0	17 239
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	17 239	0	0	0	0	17 239
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0	0	0	0	0	0
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
15	депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками - нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
27	депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками - нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
39	депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
41	средства на клиринговых банковских счета коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Итого	17 239	0	0	0	0	0	0	17 239

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



## Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 866	0	0	0	0	2 866
2	дебиторская задолженность клиентов	2 356	0	0	0	0	2 356
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	прочая дебиторская задолженность	510	0	0	0	0	510
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
12	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
18	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	2 200	2 200
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
24	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	2 200	2 200
25	Итого	2 866	0	0	0	2 200	5 066

## Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 451	0	0	0	0	2 451
2	дебиторская задолженность клиентов	2 264	0	0	0	0	2 264
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	прочая дебиторская задолженность	187	0	0	0	0	187
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
12	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



14	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
18	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	2 500	2 500
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
24	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	2 500	2 500
25	Итого	2 451	0	0	0	2 500	4 951

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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:	27 488	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	27 445	0	0	0	0
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	43	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
9	иностранных государств	0	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0
17	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 489	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	13 489	0	0	0	0
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
31	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	2 866
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 356
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	510

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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:	7 743	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	7 742	0	0	0	0
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	1	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
9	иностранных государств	0	0	0	0	0



10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0
17	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 239	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	17 239	0	0	0	0
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
31	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	2 451
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 264
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	187

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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

Примечание 52. Управление рисками

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				
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	27 488	0	0	27 488
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26	0	0	26
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	26	0	0	26
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	16 355	0	0	16 355
10	займы выданные и прочие размещенные средства	13 489	0	0	13 489
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	2 866	0	0	2 866
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
16	Прочие активы	0	0	0	0
17	Итого активов	12 836	0	0	12 836
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
19	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	274	0	0	274
22	средства клиентов	0	0	0	0
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
24	выпущенные долговые ценные бумаги	156	0	0	156
25	кредиторская задолженность	0	0	0	0
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	118	0	0	118
27	Прочие обязательства	0	0	0	0
28	Итого обязательств	4 451	0	0	4 451
29	Чистая балансовая позиция	4 725	0	0	4 725
		51 980	0	0	51 980

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				
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 743	0	0	7 743
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 690	0	0	19 690
10	займы выданные и прочие размещенные средства	17 239	0	0	17 239
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	2 451	0	0	2 451
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
16	Прочие активы	0	0	0	0
17	Итого активов	6 073	0	0	6 073
Раздел II. Обязательства					
		33 506	0	0	33 506

для аудиторского заключения



18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
19	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
22	средства клиентов	482	0	0	482
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
24	выпущенные долговые ценные бумаги	409	0	0	409
25	кредиторская задолженность	0	0	0	0
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	74	0	0	74
27	Прочие обязательства	0	0	0	0
28	Итого обязательств	982	0	0	982
29	Чистая балансовая позиция	1 464	0	0	1 464
		32 041	0	0	32 041

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

Приложение 62. Управленческие отчеты

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	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору repo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	средства участников клиринга	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	(178)	0	0	0	0	0	0	(178)
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	обязательства по аренде	0	(178)	0	0	0	0	0	0	0
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	(178)
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	(118)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	0	0	(118)
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	кредиторская задолженность перед депозиториями	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	расчеты с организатором торговли	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	прочая кредиторская задолженность	(118)	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	(118)
42	Итого обязательств	(118)	(178)	0	0	0	0	0	0	(296)

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	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору repo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



9	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	средства участников клиринга	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	86	0	0	0	0	0	0	0	86
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	обязательства по аренде	0	0	86	0	0	0	0	0	0	0	0
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	74	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	расчеты с организаторам торговли	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	прочая кредиторская задолженность	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39
42	Итого обязательств	74	0	86	0	0	0	0	0	0	0	160



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

Примечание 52. Управление рисками

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:				
2	денежные средства на расчетных счетах	27 488	0	0	27 488
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	27 445	0	0	27 445
4	прочие денежные средства	0	0	0	0
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	43	0	0	43
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
9	иностранного государства	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
16	прочие выданные займы	0	0	0	0
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
20	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
22	иностранного государства	0	0	0	0
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
24	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
25	нефинансовых организаций	0	0	0	0
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
29	прочие выданные займы	0	0	0	0
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
33	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
35	иностранного государства	0	0	0	0
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
37	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
38	нефинансовых организаций	0	0	0	0
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
43	прочие выданные займы	0	0	0	0
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 489	0	0	13 489
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	13 489	0	0	13 489
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
57	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
65	дебиторская задолженность клиентов	2 866	0	0	2 866
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	2 356	0	0	2 356
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	510	0	0	510
71	Итого активов	0	0	0	0
Раздел II. Обязательства		43 644	0	0	43 644
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
83	выпущенные облигации	0	0	0	0
84	выпущенные векселя	0	0	0	0
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
86	средства участников клиринга	0	0	0	0
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	156	0	156
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
91	обязательства по аренде	0	0	0	0
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	156	0	156
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
97	выпущенные облигации	0	0	0	0
98	выпущенные векселя	0	0	0	0
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	118	0	0	118
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	0
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0
107	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0
108	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0
109	расчеты с репозитарием	0	0	0	0
110	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	118	0	0	118
113	Итого обязательств	0	0	0	0
114	Итого разрыв ликвидности	118	156	0	274
		43 726	(156)	0	43 570

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

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 52.14			
		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:				
2	денежные средства на расчетных счетах	7 743	0	0	7 743
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	7 742	0	0	7 742
4	прочие денежные средства	0	0	0	0
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1	0	0	1
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
9	иностраных государств	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



11	некредитных финансовых организаций		0	0	0	0
12	нефинансовых организаций		0	0	0	0
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0	0	0
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		0	0	0	0
16	прочие выданные займы		0	0	0	0
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		0	0	0	0
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		0	0	0	0
20	Правительства Российской Федерации		0	0	0	0
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		0	0	0	0
22	иностраннх государств		0	0	0	0
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов		0	0	0	0
24	некредитных финансовых организаций		0	0	0	0
25	нефинансовых организаций		0	0	0	0
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0	0	0
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		0	0	0	0
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		0	0	0	0
29	прочие выданные займы		0	0	0	0
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		0	0	0	0
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0	0	0
33	Правительства Российской Федерации		0	0	0	0
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		0	0	0	0
35	иностраннх государств		0	0	0	0
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов		0	0	0	0
37	некредитных финансовых организаций		0	0	0	0
38	нефинансовых организаций		0	0	0	0
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		0	0	0	0
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0	0	0
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		0	0	0	0
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		0	0	0	0
43	прочие выданные займы		0	0	0	0
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 239	0	0	0	17 239
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости		0	0	0	0
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		0	0	0	0
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения		0	0	0	0
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		0	0	0	0
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях		0	0	0	0
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях		0	0	0	0
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения		0	0	0	0
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		0	0	0	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами		0	0	0	0
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	17 239	0	0	0	17 239
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		0	0	0	0
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		0	0	0	0
57	требования по возврату выданного обеспечения		0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости		0	0	0	0
59	средства в некредитных клиринговых организациях		0	0	0	0
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости		0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости		0	0	0	0
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		0	0	0	0
63	сделки обратного репо с некредитными организациями		0	0	0	0
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		0	0	0	0
65	дебиторская задолженность клиентов	2 451	0	0	0	2 451
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	2 264	0	0	0	2 264
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	187	0	0	0	187
71	Итого активов	27 433	0	0	0	27 433
Раздел II. Обязательства						
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
83	выпущенные облигации	0	0	0	0
84	выпущенные векселя	0	0	0	0
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
86	средства участников клиринга	0	0	0	0
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	409	409
91	обязательства по аренде	0	0	0	0
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	409	409
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
97	выпущенные облигации	0	0	0	0
98	выпущенные векселя	0	0	0	0
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	74	0	0	0
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	74
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	34	0	0	0
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	34
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0
107	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0
108	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0
109	расчеты с репозитарием	0	0	0	0
110	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	39	0	0	39
113	Итого обязательств	0	0	0	0
114	Итого разрыв ликвидности	74	0	409	482
		27 359	0	(409)	26 951

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



## 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	27 488	0	0	0	27 488
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26	0	0	0	26
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26	0	0	0	26
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 355	0	0	0	16 355
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	13 489	0	0	0	13 489
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность	2 866	0	0	0	2 866
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15.1	Прочие активы	12 836	0	0	0	12 836
16	Итого активов	56 706	0	0	0	56 706
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	274	0	0	0	274
21	средства клиентов	0	0	0	0	0
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	156	0	0	0	156
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	118	0	0	0	118
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
25.1	Прочие обязательства	4 451	0	0	0	4 451
26	Итого обязательств	4 725	0	0	0	4 725
27	Чистая балансовая позиция	51 980	0	0	0	51 980

## 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	7 743	0	0	0	7 743
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 690	0	0	0	19 690
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	17 239	0	0	0	17 239
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность	2 451	0	0	0	2 451
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15.1	Прочие активы	6 073	0	0	0	6 073
16	Итого активов	33 506	0	0	0	33 506
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	482	0	0	0	482
21	средства клиентов	0	0	0	0	0
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	409	0	0	0	409
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	74	0	0	0	74
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
25.1	Прочие обязательства	982	0	0	0	982
26	Итого обязательств	1 464	0	0	0	1 464
27	Чистая балансовая позиция	32 041	0	0	0	32 041

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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:	26	0	0	26
2	финансовые активы, в том числе:	26	0	0	26
3	классифицируемые в обязательном порядке как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26	0	0	26
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26	0	0	26
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26	0	0	26
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
17	фьючерсы	0	0	0	0
18	форварды	0	0	0	0
19	опционы	0	0	0	0
20	свопы	0	0	0	0
21	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
23	фьючерсы	0	0	0	0
24	форварды	0	0	0	0
25	опционы	0	0	0	0
26	свопы	0	0	0	0
27	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
29	фьючерсы	0	0	0	0
30	форварды	0	0	0	0
31	опционы	0	0	0	0
32	свопы	0	0	0	0
33	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
35	фьючерсы	0	0	0	0
36	форварды	0	0	0	0
37	опционы	0	0	0	0
38	свопы	0	0	0	0
39	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
41	фьючерсы	0	0	0	0
42	форварды	0	0	0	0
43	опционы	0	0	0	0
44	свопы	0	0	0	0
45	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
50	прочие выданные займы	0	0	0	0
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



52	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
63	прочие выданные займы	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
65	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
76	прочие выданные займы	0	0	0	0
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
82	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
86	основные средства (здания)	0	0	0	0
87	инвестиционное имущество	0	0	0	0
88	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
91	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
107	фьючерсы	0	0	0	0
108	форварды	0	0	0	0
109	опционы	0	0	0	0
110	свопы	0	0	0	0
111	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
113	фьючерсы	0	0	0	0
114	форварды	0	0	0	0
115	опционы	0	0	0	0
116	свопы	0	0	0	0
117	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
119	фьючерсы	0	0	0	0
120	форварды	0	0	0	0
121	опционы	0	0	0	0
122	свопы	0	0	0	0
123	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
129	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
132	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
133	выпущенные облигации	0	0	0	0
134	выпущенные векселя	0	0	0	0
135	нефинансовые обязательства	0	0	0	0

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:	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0
4	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
13	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17		0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



18	форварды	0	0	0	0
19	опционы	0	0	0	0
20	свопы	0	0	0	0
21	прочие производные финансовые производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
27	фьючерсы	0	0	0	0
28	форварды	0	0	0	0
29	опционы	0	0	0	0
30	свопы	0	0	0	0
31	прочие производные финансовые производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
32	фьючерсы	0	0	0	0
33	форварды	0	0	0	0
34	опционы	0	0	0	0
35	свопы	0	0	0	0
36	прочие производные финансовые производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
37	фьючерсы	0	0	0	0
38	форварды	0	0	0	0
39	опционы	0	0	0	0
40	свопы	0	0	0	0
41	прочие производные финансовые встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0
42	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
43	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
44	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
45	прочие выданные займы	0	0	0	0
46	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	0	0	0	0
47	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
48	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
55	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой	0	0	0	0
56	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
57	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
58	прочие выданные займы	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
60	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
61	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
65	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
66	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
68	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
70	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
71	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
76	прочие выданные займы	0	0	0	0
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
82	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
86	основные средства (здания)	0	0	0	0
87	инвестиционное имущество	0	0	0	0
88	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
91	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
107	фьючерсы	0	0	0	0
108	форварды	0	0	0	0
109	опционы	0	0	0	0
110	свопы	0	0	0	0
111	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
113	фьючерсы	0	0	0	0
114	форварды	0	0	0	0
115	опционы	0	0	0	0
116	свопы	0	0	0	0
117	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
119	фьючерсы	0	0	0	0
120	форварды	0	0	0	0
121	опционы	0	0	0	0
122	свопы	0	0	0	0
123	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору repo	0	0	0	0
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
129	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
132	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
133	выпущенные облигации	0	0	0	0
134	выпущенные векселя	0	0	0	0
135	нефинансовые обязательства	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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:	0	40 978	15 702	56 679	56 679
2	денежные средства, в том числе:	0	27 488	0	27 488	27 488
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	0
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	денежные средства на расчетных счетах	0	27 445	0	27 445	27 445
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
7	прочие денежные средства	0	43	0	43	43
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	13 489	15 702	29 191	29 191
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	13 489	12 836	26 325	26 325
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	13 489	0	13 489	13 489
20	прочее	0	0	12 836	12 836	12 836
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	0
22	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
24	средства в некредитных клиринговых	0	0	0	0	0
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по	0	0	0	0	0
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной	0	0	0	0	0
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	2 866	2 866	2 866
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	2 356	2 356	2 356
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	510	510	510
36	инвестиции в ассоциированные организации	0	0	0	0	0
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	0	0	0	0	0
38	инвестиции в дочерние организации	0	0	0	0	0
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	274	274	274
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	0	0	0
42	средства участников клиринга	0	0	0	0	0
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	156	156	156
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
47	обязательства по аренде	0	0	0	0	0
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	156	156	156
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
53	облигации	0	0	0	0	0
54	векселя	0	0	0	0	0
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	118	118	118
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	0	0
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0
63	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0
64	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0
65	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0
66	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
				118	118	118

56.6.1. Финансовые активы и финансовые обязательства, которые являются ликвидными или имеют короткий срок погашения (менее трех месяцев), допускается, что их справедливая стоимость приблизительно равна балансовой стоимости. Оценка справедливой стоимости обязательств по финансовой аренде была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

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:	0	24 982	8 524	33 506	33 506
2	денежные средства, в том числе:	0	7 743	0	7 743	7 743
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	0
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	денежные средства на расчетных счетах	0	7 742	0	7 742	7 742
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
7	прочие денежные средства	0	1	0	1	1
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	17 239	8 524	25 763	25 763
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	17 239	6 073	23 312	23 312
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	17 239	0	17 239	17 239
20	прочее	0	0	0	0	0
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	6 073	6 073	6 073
22	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
24	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по	0	0	0	0	0
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной	0	0	0	0	0
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	2 451	2 451	2 451
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	2 264	2 264	2 264
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
36	инвестиции в ассоциированные организации	0	0	187	187	187
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	0	0	0	0	0
38	инвестиции в дочерние организации	0	0	0	0	0
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	482	482	482
42	средства участников клиринга	0	0	0	0	0
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	409	409	409
47	обязательства по аренде	0	0	0	0	0
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	409	409	409
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
51	прочие средства, привлеченные от физических	0	0	0	0	0
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
53	облигации	0	0	0	0	0
54	векселя	0	0	0	0	0
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	74	74	74
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	0	0
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0
63	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0
64	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0
65	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0
66	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
				74	74	74

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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	0	0	0
2	Прочее	0	0	473	473	473
3	Итого	0	0	473	473	473

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	0	0	0
2	Прочее	0	0	422	422	422
3	Итого	0	0	422	422	422

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ







24	Средства клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
																	409	0
																		409

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общими контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: 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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Доходы от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по методу начисления, исключая дивиденды	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Дивиденды и доходы от участия	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по методу начисления, исключая дивиденды	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Доходы от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы, возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Доходы по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Доходы от операций с инвестиционными доходами за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Доходы от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по методу начисления	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Доходы от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как подлежащие для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
						11 238			11 238
							(24)	(5)	(29)
							(255)	(129)	(384)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: 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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по нормальному курсовой финансовой	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Дивиденды и доходы от участия	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционными доходами за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Прочие операционные расходы	(46)	0	0	0	0	0	(89)	(136)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по нормальному курсовой финансовой	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



## 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	11 238	9 703
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

В 2021 году и 2020 году Общество начисляло вознаграждение следующим сотрудникам, классифицируемым как ключевой управленческий персонал: генеральному директору, начальнику управления имуществом-заместителю генерального директора, начальнику отдела внутреннего контроля-контролеру. Сумма страховых взносов по вознаграждению ключевого управленческого персонала за 2021 год составила 1 491 тыс.рублей (за 2020 год составила 1 510 тыс.рублей), в т.ч. сумма взносов на обязательное пенсионное страхование за 2021 год составила 990 тыс.рублей (за 2020 год составила 1 043 тыс.рублей).

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Конфликт на Украине, признание 21 февраля 2022 года Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



