

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	40441270	1027739209431	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» /ООО «УК Портфельные инвестиции»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Zubovskiy bulvar, dom 11 A, etazh 4, pomesheniye I, komnata 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	12 725	45 244
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 809 394	1 414 826
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	1 809 394	1 414 826
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		49 224	37 035
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	165	162
11	дебиторская задолженность	12	49 059	36 873
17	Нематериальные активы	18	543	646
18	Основные средства	19	1 723	29 450
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	788	666
20	Отложенные налоговые активы	48	7 791	0
21	Прочие активы	20	739	1 160
22	Итого активов		1 882 927	1 529 027
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24	24 595
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	24 442
30	кредиторская задолженность	26	24	153
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 543	2 790
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	2 796
36	Прочие обязательства	29	7 704	6 252
37	Итого обязательства		11 271	36 433
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал		49 900	49 900
40	Резервный капитал		8 089	8 089
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 813 667	1 434 605
52	Итого капитала		1 871 656	1 492 594
53	Итого капитала и обязательств		1 882 927	1 529 027

Генеральный директор

(должность руководителя)

Аболяев Алексей
Валентинович

(подпись)

(инициалы, фамилия)

"24" января 2022 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	40441270	1027739209431	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2021 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции»
(ООО «УК Портфельные инвестиции»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Zubovskiy bulvar, dom 11 A, etazh 4, pomesheniye I, komnata 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		66 520	86 496
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	-50 760	-8 782
4	процентные доходы	34	117 280	94 466
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	848
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	0	-31
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	-5
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	515 715	419 195
16	Расходы на персонал	42	-88 813	-88 131
17	Прямые операционные расходы	43	-653	-2 736
18	Процентные расходы	44	-1 278	-1 820
20	Общие и административные расходы	46	-24 306	-38 029
22	Прочие доходы	47	416	1 569
23	Прочие расходы	47	-100	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		467 501	376 544
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-88 439	-71 045
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-99 026	-72 003
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	10 587	958
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		379 062	305 499
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		379 062	305 499

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Аболяев Алексей
Валентинович
(инициалы, фамилия)

"24" января 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКЛАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	40441270	1027739209431	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» (ООО «УК Портфельные инвестиции»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 4, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	Остаток на 01.01.2020 г.		49 900	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 129 106	1 187 095
4	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		49 900	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 129 106	1 187 095
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	305 499	305 499
14.1	Остаток на 31.12.2020 г.		49 900	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 434 605	1 492 594
15	Остаток на 31.12.2020 г.		49 900	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 434 605	1 492 594
18	Остаток на 31.12.2020 г., пересмотренный		49 900	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 434 605	1 492 594
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	379 062	379 062
29	Остаток на 31.12.2021 г., в том числе		49 900	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 813 667	1 871 656

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Абдоляев Алексей

Валентинович

(инициалы, фамилия)

"24" января 2022 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	40441270	1027739209431	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» (ООО «УК Портфельные инвестиции»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119021, Москва г, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 4, помещение I, комната 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные		503 530	419 623
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-646	-2 736
5	Проценты полученные		1 449	1 393
6	Проценты уплаченные		-1 305	-1 793
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-87 427	-86 608
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-10 959	-21 000
11	Уплаченный налог на прибыль		-98 398	-69 124
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-329 100	-195 450
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-22 856	44 305
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	-272
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	-96
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	2 475
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	2 107
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-9 663	-14 020
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-9 663	-14 020
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-32 519	32 392
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	45 244	12 852
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного	5	12 725	45 244

Генеральный директор

(должность руководителя)

Аболяев Алексей
Валентинович

(инициалы, фамилия)

"24" января 2022 г.

(подпись)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-09123-001000, 21-000-1-00039
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.05.2006, 06.12.2000
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	не раскрывается
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не раскрывается
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119021, г. Москва, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 4, помещение I, комната 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119021, г. Москва, Зубовский бульвар, дом 11 А, этаж 4, помещение I, комната 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	22
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубль РФ

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

Таблица 2.1

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

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ) и международных стандартов бухгалтерского учета (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными Стандартами Финансовой Отчётности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевые ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	отсутствует

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

Таблица 4.1

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

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<ul style="list-style-type: none"> • Обременительные договоры – Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37), вступают в силу 1 января 2022 года; • Основные средства - Поступления до предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16), вступают в силу 1 января 2022 года; • Ежегодные усовершенствования МСФО – цикл поправок 2018-2020 годов (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 41), вступают в силу 1 января 2022 года; • Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года. • МСФО (IFRS) 17 Договоры страхования (вступает в силу с 1 января 2023 года) • МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» - «Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции» (вступает в силу с 1 января 2023 года) не окажут существенного влияния на отчетность Компании.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках. Компания не признает денежные эквиваленты.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании размещенных денежных средств в бухгалтерском учете признаются суммы, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Компания признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Компания оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.

26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Стоимость крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования погашается путем начисления амортизации методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 2. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов– от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспортеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи;- начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплата по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом 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 признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: • у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; • величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если: • порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; • оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; • опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов.	<p>Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по себестоимости (по фактическим затратам); • по чистой цене продажи. <p>Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг или на основании надлежаще оформленного отчета ответственного лица об их использовании.</p>

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% - вероятность наступления события высока.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным различиям и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные различия и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Компании, налоговые обязательства Компании были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Компании действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Компании, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Компании. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>После утверждения решения участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.</p>

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	12 725	0	12 725	45 244	0	45 244
6	Итого	12 725	0	12 725	45 244	0	45 244

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 187 166 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 года: 0 процентов).

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

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	12 725	45 244
5	Итого	12 725	45 244

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2021

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	45 244	0	0	45 244
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 244	0	0	45 244
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	506 080	0	0	506 080
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	506 080	0	0	506 080
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-538 599	0	0	-538 599
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-538 599	0	0	-538 599
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12 725	0	0	12 725
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 725	0	0	12 725

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12 852	0	0	12 852
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 852	0	0	12 852
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	884 042	0	0	884 042
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	884 042	0	0	884 042
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-851 650	0	0	-851 650
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-851 650	0	0	-851 650
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	45 244	0	0	45 244
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 244	0	0	45 244

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

На 31.12.2021

Таблица 5.5

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

На 31.12.2020

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

тыс. руб

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 809 394	1 414 826
6	Итого	1 809 394	1 414 826

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 809 394	1 414 826
6	Правительства Российской Федерации	580 960	159 409
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	158 432	145 217
10	некредитных финансовых организаций	473 225	552 737
11	нефинансовых организаций	596 776	557 463
12	Итого	1 809 394	1 414 826

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2	0	2	5	0	5
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	163	0	163	157	0	157
13	Итого	165	0	165	162	0	162

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах] с общей суммой денежных средств, превышающей 187 166 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей), или 0 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей).

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

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

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

На 31.12.2021

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских коллективных о клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного о клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного о клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	5	0	0	0	0	0	0	0	157	0	162
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	5	0	0	0	0	0	0	0	157	0	162
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	1 485	0	0	0	0	0	0	0	1 092 286	0	1 093 771
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 485	0	0	0	0	0	0	0	1 092 286	0	1 093 771
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-1 487	0	0	0	0	0	0	0	-1 092 280	0	-1 093 768
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-1 487	0	0	0	0	0	0	0	-1 092 280	0	-1 093 768
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	2	0	0	0	0	0	0	0	163	0	165
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	2	0	0	0	0	0	0	0	163	0	165

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских коллективных о клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного о клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного о клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	4	0	0	0	0	0	0	0	229	0	233
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	4	0	0	0	0	0	0	0	229	0	233
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	1 941	0	0	0	0	0	0	0	1 901 303	0	1 903 244
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 941	0	0	0	0	0	0	0	1 901 303	0	1 903 244
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-1 940	0	0	0	0	0	0	0	-1 901 375	0	-1 903 314
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-1 940	0	0	0	0	0	0	0	-1 901 375	0	-1 903 314
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	5	0	0	0	0	0	0	0	157	0	162
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	5	0	0	0	0	0	0	0	157	0	162

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6,50%	11.02.2022	3,70%	12.01.2021
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		до востребования		до востребования

На 31.12.2021

Таблица 11.2

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

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитным и организациям и	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	2 115	0	2 115
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 115	0	2 115
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	2 115	0	2 115
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-2 115	0	2 115

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

На 31.12.2021

Таблица 11.3

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

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитным и организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	569	0	569
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	569	0	569
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	31	0	31
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	31	0	31
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-599	0	-599
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-599	0	-599

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская	49 059	0	49 059	36 873	0	36 873
7	Итого	49 059	0	49 059	36 873	0	36 873

Прочая дебиторская задолженность представлена дебиторской задолженностью клиентов по вознаграждению доверительного управляющего.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2021

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	36 873	36 873
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	36 873	36 873
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	500	0	281	0	701 305	702 086
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	500	0	281	0	701 305	702 086
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-500	0	-281	0	-689 120	-689 901
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-500	0	-281	0	-689 120	-689 901
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том	0	0	0	0	49 059	49 059
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	49 059	49 059

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	37 300	37 300
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	37 300	37 300
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	419 195	419 195
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	419 195	419 195
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-419 623	-419 623
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-419 623	-419 623
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том	0	0	0	0	36 873	36 873
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	36 873	36 873

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	0	611	611
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	0	-10	-10
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	0	600	600
4	Поступление	41	0	97	139
8	Амортизационные отчисления	-2	0	-91	-93
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	39	0	607	646
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	41	0	708	749
15	Накопленная амортизация	-2	0	-101	-103
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	41	0	708	749
15.2	Накопленная амортизация	-2	0	-101	-103
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	39	0	607	646
21	Амортизационные отчисления	-8	0	-95	-103
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	31	0	512	543
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	41	0	708	749
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-10	0	-196	-206
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	31	0	512	543

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	9 436	0	0	27 459	36 895
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-3 971	0	0	-9 411	-13 381
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	5 465	0	0	18 048	23 513
4	Поступления	0	272	0	0	33 240	33 512
8	Выбытия	0	-2 964	0	0	-11 912	-14 876
9	Амортизационные отчисления	0	-1 681	0	0	-11 019	-12 700
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	1 093	0	0	28 357	29 450
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	3 039	0	0	29 358	32 397
16	Накопленная амортизация	0	-1 946	0	0	-1 001	-2 947
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	3 039	0	0	29 358	32 397
16.2	Накопленная амортизация	0	-1 946	0	0	-1 001	-2 947
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	1 093	0	0	28 357	29 450
22	Выбытия	0	-398	0	0	-14 752	-15 149
23	Амортизационные отчисления	0	-583	0	0	-11 995	-12 578
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	112	0	0	1 611	1 723
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	2 032	0	0	2 430	4 461
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-1 920	0	0	-819	-2 739
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	112	0	0	1 611	1 723

В столбце 7 отражена информация исключительно по активам в виде права пользования, признаков обесценения на 31.12.2020 и на 31.12.2021 не было, вследствие чего обесценение не проводилось.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	10	0	10
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	574	0	574
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	739	0	739	575	0	575
11	Итого	739	0	739	1 160	0	1 160

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	343	0	0	0	343
8	Признание в составе расходов	0	-343	0	0	0	-343
12	Балансовая стоимость на 31.12.2020г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	245	3	0	0	249
22	Признание в составе расходов	0	-245	-3	0	0	-249
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	0	24 442
15	Итого	0	24 442

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде			7	25.12.2022

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	24	144
19	Прочая кредиторская задолженность	0	9
20	Итого	24	153

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

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 389	1 127
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	6 315	5 125
11	Итого	7 704	6 252

Управление капиталом

Таблица 31.1

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

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

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

	<u>38281</u>	тысяч рублей.
31.4. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляе	<u>1 810 844</u>	
тысяч рублей (на 31.12.2020 года:	<u>1 448 054</u>	тысяч рублей).

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

За 2021 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	537	-51 298	0	0	-50 760
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	537	-51 298	0	0	-50 760
10	Итого	537	-51 298	0	0	-50 760

За 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-5 286	-3 496	0	0	-8 782
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-5 286	-3 496	0	0	-8 782
10	Итого	-5 286	-3 496	0	0	-8 782

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	117 280	94 466
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	115 795	92 413
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 485	1 941
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	112
15	Итого	117 280	94 466

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

За 2021 г.

Таблица 37.1

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

За 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020	0	569	0	569
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	31	0	31
4	Прочие движения	0	-599	0	-599

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 1 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	-5
3	Итого	0	-5

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	515 715	419 195
48	Итого	515 715	419 195
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	515 715	419 195

Выручка в основном представлена выручкой от доверительного управления ЗПИФ, которая признается в последний рабочий день месяца в процентном соотношении от стоимости чистых активов ЗПИФ, оплата производится не позднее 30 рабочих дней после даты признания.

тыс. руб

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	72 963	72 871
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	15 281	15 256
5	Прочее	569	4
6	Итого	88 813	88 131

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2021 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 17000 тысяч рублей (за 2020 г.: 21238 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 2020 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 15281 тысяч рублей (за 2020 г.: 15256 тысяч рублей).

тыс. руб

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	653	2 722
11	Прочее	0	14
12	Итого	653	2 736

тыс. руб

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 278	1 820
7	Итого	1 278	1 820

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	8 003	9 117
2	Амортизация основных средств	12 578	12 700
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	103	93
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	477	8 314
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	877	2 093
7	Расходы по страхованию	0	35
9	Расходы на юридические и консультационные	443	1 014
11	Представительские расходы	19	0
13	Командировочные расходы	17	0
14	Штрафы, пени	3	2 584
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	173	191
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	0
17	Прочие административные расходы	1 613	1 887
18	Итого	24 306	38 029

В строке «Прочие административные расходы» за 2021 год отражены в т. ч. членские взносы в сумме 670 тыс. руб. (за 2020 год - членские взносы в сумме 725 тыс. руб.)

тыс. руб

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	43
8	Прочие доходы	416	1 527
9	Итого	416	1 569

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

Таблица 47.1.2

Номер строки 1	Статья бухгалтерского баланса 2	Примечание 3	Балансовая стоимость	
			31.12.2021 4	31.12.2020 5
1	Основные средства	19	1 611	28 357
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	24 442

тыс. руб

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-1 305	-1 793
2	проценты уплаченные	-1 305	-1 793
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-9 663	-14 020
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-9 663	-14 020
7	Итого отток денежных средств	-10 968	-15 813

тыс. руб

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	100	0
6	Итого	100	0

тыс. руб

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на	99 026	72 003
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-10 587	-958
4	Итого, в том числе:	88 439	71 045
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	88 439	71 045

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, с 2021 г.

составляет 20,00 процентов (в 2020 г.: 20,00 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	467 501	376 544
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 021 год: 20%; 2 020 год: 20%)	93 500	75 309
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	283	247
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	283	247
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-5 346	-4 511
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	2	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	88 439	71 045

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	8 131	7 253	0	877
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 692	7 692	0	0
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
4	Прочие активы	439	-439	0	877
12	Прочее	1	0	0	1
13	Общая сумма отложенного налогового	8 131	7 253	0	878
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 131	7 253	0	878
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	340	-3 334	0	3 674
17	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	-2 823	0	2 823
18	Основные средства	340	-511	0	851
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	340	-3 334	0	3 674
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7 791	10 587	0	-2 796
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7 791	10 587	0	-2 796
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

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

На 31.12.2021

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 809 394	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 809 394	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	580 960	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	158 432	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	473 225	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	596 776	0	0	0	0
27	Итого	1 809 394	0	0	0	0

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 414 826	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 414 826	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	159 409	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	145 217	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	552 737	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	557 463	0	0	0	0
27	Итого	1 414 826	0	0	0	0

В соответствии с внутренней методологией (см. табл. ниже) производится рейтингование активов на основании данных о внешних кредитных (долгосрочных) рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату международными (S&P, Moody's, Fitch) и национальными (Эксперт РА, АКРА) рейтинговыми агентствами.

Рейтинговая группа	Рейтинги кредитных рейтинговых агентств				
	S&P	Moody's	Fitch	Эксперт РА	АКРА
1	2	3	4	5	6
Рейтинг А	AAA, AA+, AA, AA-, A+, A, A-, BBB+, BBB, BBB-, BB+, BB, BB-	Aaa, Aa1, Aa2, Aa3, A1, A2, A3, Baa1, Baa2, Baa3, Ba1, Ba2, Ba3	AAA, AA+, AA, AA-, A+, A, A-, BBB+, BBB, BBB-, BB+, BB, BB-	ruAAA, ruAA+, ruAA, ruAA-, ruA+, ruA, ruA-, ruBBB+	AAA (RU), AA+(RU), AA(RU), AA- (RU), A+(RU), A(RU), A- (RU), BBB+(RU)
Рейтинг В	B+, B, B-	B1, B2, B3	B+, B, B-	ruBBB, ruBBB- , ruBB+, ruBB	BBB (RU), BBB- (RU), BB+(RU), BB(RU)
Рейтинг С	CCC-C	Сaa-C	CCC-C	ruBB- и ниже	BB-(RU) и ниже
Рейтинг D	D	D	D	ruD	D(RU)
Без рейтинга	Рейтинг отсутствует				

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

На 31.12.2021

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	12 720	5	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	12 720	5	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2	0	0	0	163
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	163
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	129	0	0	48 930
43	прочая дебиторская задолженность	0	129	0	0	48 930

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	45 214	30	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	45 214	30	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5	0	0	0	157
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	157
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	24 442
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	24 442
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	36 873
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	36 873

В соответствии с внутренней методологией (см. табл. ниже) производится рейтингование активов на основании данных о внешних кредитных (долгосрочных) рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату международными (S&P, Moody's, Fitch) и национальными (Эксперт РА, АКРА) рейтинговыми агентствами.

Рейтинговая группа	Рейтинги кредитных рейтинговых агентств				
	S&P	Moody's	Fitch	Эксперт РА	АКРА
1	2	3	4	5	6
Рейтинг А	AAA, AA+, AA, AA-, A+, A, A-, BBB+, BBB, BBB-, BB+, BB, BB-	Aaa, Aa1, Aa2, Aa3, A1, A2, A3, Baa1, Baa2, Baa3, Ba1, Ba2, Ba3	AAA, AA+, AA, AA-, A+, A, A-, BBB+, BBB, BBB-, BB+, BB, BB-	ruAAA, ruAA+, ruAA, ruAA-, ruA+, ruA, ruA-, ruBBB+	AAA (RU), AA+(RU), AA(RU), AA-(RU), A+(RU), A(RU), A-(RU), BBB+(RU)
Рейтинг В	B+, B, B-	B1, B2, B3	B+, B, B-	ruBBB, ruBBB-, ruBB+, ruBB	BBB (RU), BBB-(RU), BB+(RU), BB(RU)
Рейтинг С	CCC-C	Сaa-C	CCC-C	ruBB- и ниже	BB-(RU) и ниже
Рейтинг D	D	D	D	ruD	D(RU)
Без рейтинга	Рейтинг отсутствует				

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2021

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	12 725	0	0	12 725
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 809 394	0	0	1 809 394
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 809 394	0	0	1 809 394
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 224	0	0	49 224
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	165	0	0	165
11	дебиторская задолженность	49 059	0	0	49 059
17	Итого активов	1 871 343	0	0	1 871 343
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24	0	0	24
25	кредиторская задолженность	24	0	0	24
28	Итого обязательств	24	0	0	24
29	Чистая балансовая позиция	1 871 319	0	0	1 871 319

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	45 244	0	0	45 244
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 414 826	0	0	1 414 826
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 414 826	0	0	1 414 826
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 035	0	0	37 035
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	162	0	0	162
11	дебиторская задолженность	36 873	0	0	36 873
17	Итого активов	1 497 105	0	0	1 497 105
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 595	0	0	24 595
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 442	0	0	24 442
25	кредиторская задолженность	153	0	0	153
28	Итого обязательств	24 595	0	0	24 595
29	Чистая балансовая позиция	1 472 510	0	0	1 472 510

На 31.12.2021

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	24	0	0	0	0	0	0	0	24
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	24	0	0	0	0	0	0	0	24
42	Итого обязательств	24	0	0	0	0	0	0	0	24

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 291	9 872	13 162	0	0	0	0	0	26 324
20	обязательства по аренде	3 291	9 872	13 162	0	0	0	0	0	26 324
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	153	0	0	0	0	0	0	0	153
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	144	0	0	0	0	0	0	0	144
40	прочая кредиторская задолженность	9	0	0	0	0	0	0	0	9
42	Итого обязательств	3 444	9 872	13 162	0	0	0	0	0	26 477

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

На 31.12.2021

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	12 725	0	0	12 725
2	денежные средства на расчетных счетах	12 725	0	0	12 725
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через	342 588	1 466 806	0	1 809 394
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	342 588	1 466 806	0	1 809 394
7	Правительства Российской Федерации	16 045	564 916	0	580 960
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	158 432	0	158 432
11	некредитных финансовых организаций	5 348	467 877	0	473 225
12	нефинансовых организаций	321 195	275 581	0	596 776
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	165	0	0	165
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2	0	0	2
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	163	0	0	163
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	49 059	0	0	49 059
69	прочая дебиторская задолженность	49 059	0	0	49 059
71	Итого активов	404 537	1 466 806	0	1 871 343
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	24	0	0	24
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	24	0	0	24
113	Итого обязательств	24	0	0	24
114	Итого разрыв ликвидности	404 513	1 466 806	0	1 871 319

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	45 244	0	0	45 244
2	денежные средства на расчетных счетах	45 244	0	0	45 244
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через	27 215	1 387 611	0	1 414 826
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	27 215	1 387 611	0	1 414 826
7	Правительства Российской Федерации	4 186	155 222	0	159 409
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	145 217	0	145 217
11	некредитных финансовых организаций	10 044	542 693	0	552 737
12	нефинансовых организаций	12 984	544 479	0	557 463
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	162	0	0	162
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5	0	0	5
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	157	0	0	157
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	36 873	0	0	36 873
69	прочая дебиторская задолженность	36 873	0	0	36 873
71	Итого активов	109 494	1 387 611	0	1 497 105
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 907	8 915	12 620	24 442
91	обязательства по аренде	2 907	8 915	12 620	24 442
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	153	0	0	153
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	144	0	0	144
111	прочая кредиторская задолженность	9	0	0	9
113	Итого обязательств	3 060	8 915	12 620	24 595
114	Итого разрыв ликвидности	106 433	1 378 696	-12 620	1 472 510

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

На 31.12.2021

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	12 725	0	0	0	12 725
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 809 394	0	0	0	1 809 394
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 809 394	0	0	0	1 809 394
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 224	0	0	0	49 224
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	165	0	0	0	165
11	дебиторская задолженность	49 059	0	0	0	49 059
16	Итого активов	1 871 343	0	0	0	1 871 343
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24	0	0	0	24
24	кредиторская задолженность	24	0	0	0	24
26	Итого обязательств	24	0	0	0	24
27	Чистая балансовая позиция	1 871 319	0	0	0	1 871 319

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	45 244	0	0	0	45 244
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 414 826	0	0	0	1 414 826
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 414 826	0	0	0	1 414 826
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 035	0	0	0	37 035
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	162	0	0	0	162
11	дебиторская задолженность	36 873	0	0	0	36 873
16	Итого активов	1 497 105	0	0	0	1 497 105
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 595	0	0	0	24 595
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 442	0	0	0	24 442
24	кредиторская задолженность	153	0	0	0	153
26	Итого обязательств	24 595	0	0	0	24 595
27	Чистая балансовая позиция	1 472 510	0	0	0	1 472 510

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2021

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100		-13 817	-13 817

На 31.12.2020

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100		-15 008	-15 008

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

На 31.12.2021

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 809 394	0	0	1 809 394
2	финансовые активы, в том числе:	1 809 394	0	0	1 809 394
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 809 394	0	0	1 809 394
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 809 394	0	0	1 809 394
9	долговые ценные бумаги	1 809 394	0	0	1 809 394
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	580 960	0	0	580 960
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	158 432	0	0	158 432
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	473 225	0	0	473 225
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	596 776	0	0	596 776

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 414 826	0	0	1 414 826
2	финансовые активы, в том числе:	1 414 826	0	0	1 414 826
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 414 826	0	0	1 414 826
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 414 826	0	0	1 414 826
9	долговые ценные бумаги	1 414 826	0	0	1 414 826
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	159 409	0	0	159 409
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	145 217	0	0	145 217
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	552 737	0	0	552 737
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	557 463	0	0	557 463

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

На 31.12.2021

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	12 725	165	49 059	61 949	61 949
2	денежные средства, в том числе:	12 725	0	0	12 725	12 725
5	денежные средства на расчетных счетах	12 725	0	0	12 725	12 725
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	165	49 059	49 224	49 224
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	165	0	165	165
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	2	0	2	2
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	163	0	163	163
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	49 059	49 059	49 059
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	49 059	49 059	49 059
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,	0	0	24	24	24
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	24	24	24
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	24	24	24
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	24	24	24

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	45 244	162	36 873	82 279	82 279
2	денежные средства, в том числе:	45 244	0	0	45 244	45 244
5	денежные средства на расчетных счетах	45 244	0	0	45 244	45 244
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	162	36 873	37 035	37 035
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	162	0	162	162
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	5	0	5	5
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	157	0	157	157
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	36 873	36 873	36 873
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	36 873	36 873	36 873
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,	0	0	24 595	24 595	24 595
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	24 595	24 595	24 595
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	24 442	24 442	24 442
47	обязательства по аренде	0	0	24 442	24 442	24 442
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	153	153	153
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	144	144	144
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	9	9	9

На 31.12.2021

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	163	11 846	12 009
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	163	0	163
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	11 846	11 846
18	Основные средства	1 611	0	0	0	0	0	0	1 611
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	297	0	0	297

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	516	516
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	157	157
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	359	359
18	Основные средства	28 357	0	0	0	0	0	559	28 916
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	122	122
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 442	0	0	0	0	0	0	24 442
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 442	0	0	0	0	0	0	24 442
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	309	0	0	309

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

На 31.12.2021

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	15 890	14 943

Примечание 59

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

Генеральный директор
24 января 2022 г.

Аболяев А. В.