



- АУДИТ
- ОЦЕНКА
- ПРАВО
- КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ
- КОНТРОЛЬ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «2К»



**Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «НРК-Капитал (Эссет Менеджмент)»**

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета
за 2021 год и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участникам Общества с ограниченной
ответственностью Управляющая компания
«НРК-Капитал (Эссет Менеджмент)»**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «НРК-Капитал (Эссет Менеджмент)» (ОГРН 1057748363892, 119034, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, Гагаринский пер., д. 25, помещение/этаж II/1, ком. 9), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2021 год, Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткое изложение принципов Учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «НРК-Капитал (Эссет Менеджмент)» по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленных в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

Сумма средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (Примечание 10.1) является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Наши аудиторские процедуры включали детальное тестирование средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах путем сверки с подтверждающими документами.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность; д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественную значимую пользу от ее сообщения.

**Генеральный директор АО «2К»,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение**



Касьянова Тамара
Александровна
ОРНЗ 22006010046

Аудиторская организация:

Акционерное общество «2К»,

ОГРН 102770031028,

Юридический адрес: 127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 68/70, стр. 2, этаж 6,
помещение I, комната 4,

Фактический адрес: 117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 9, пом. 9-30,

Член СРО Ассоциация «Содружество», аккредитованный при Минфине России,
ОРНЗ 12006011970.

28 марта 2022 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

6

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной	регистрацион.
45286590000	78956857	1057748363892	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НРК-КАПИТАЛ
(ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ) " (ООО УК "НРК-КАПИТАЛ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый 119034, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Хамовники,
адрес Гагаринский пер, дом 25, помещение/этаж II/1, комната 9

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	1 931	63 641
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		84 872	626
9	средства в кредитных организациях и банках-	10	84 607	528
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	0	98
11	дебиторская задолженность	12	265	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	25 020
16	Инвестиционное имущество	17	0	0
17	Нематериальные активы	18	121	246
18	Основные средства	19	0	0
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	0
20	Отложенные налоговые активы	48	6 500	5 721
21	Прочие активы	20	116	125
22	Итого активов		93 540	95 379
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0

24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		216	120
27	средства клиентов	23	0	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	216	120
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	0
35	Резервы - оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	4 052	2 062
37	Итого обязательства		4 269	2 182
Раздел III. Капитал				0
38	Уставный капитал	30	100 000	100 000
39	Добавочный капитал	30	0	0
40	Резервный капитал	30	0	0
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-10 729	-6 803
52	Итого капитала		89 271	93 197
53	Итого капитала и обязательств		93 540	95 379

Генеральный
директор
(должность руководителя)



(подпись)

Сергеюк Андрей Павлович
(инициалы, фамилия)

"21" марта 2022

8

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	78956857	1057748363892	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 2021 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НРК-КАПИТАЛ (ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ)" (ООО УК "НРК-КАПИТАЛ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 119034, Москва г., внутригородская территория муниципальный округ Хамовники, Гагаринский пер., дом 25, помещение/этаж II/1, комната 9

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:		17 045	2 636
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	0	80
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0	0
4	процентные доходы	34	1 436	1 820
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		168	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
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	193	736
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	15 248	0

14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 714	2 478
16	Расходы на персонал	42	-13 804	-13 682
17	Прямые операционные расходы	43	-423	-225
18	Процентные расходы	44	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	0
20	Общие и административные расходы	46	-6 715	-6 916
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-2 520	0
22	Прочие доходы	47	0	51
23	Прочие расходы	47	0	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-4 704	-15 658
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	777	3 066
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	779	3 066
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-3 926	-12 592

Раздел II. Прочий совокупный доход

30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0

10

43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-3 926	-12 592

Генеральный директор

(должность руководителя)

Сергеюк Андрей
Павлович

(инициалы, фамилия)

"21" марта 2022 г.

Отчетность не кредитной финансовой организации	
Код территории по ОКАТО	Код непрерывной финансовой организаций
45286590000	789566857
105774836392	

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

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЕНЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "НРК-КАПИТАЛ" (составлено и опубликовано Акционерами в соответствии с требованиями законодательства)

Почтовый адрес

119034, Москва г., внутристородская территория муниципального округа Хамовники, Гагаринский пер., док 25, помещение/этаж II/1, комната 9

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строке	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Резерв, переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв, переоценки финансовых обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не через прибыль или убыток, связанный с изменением кредитного риска	Резерв, переоценки основных средств и нематериальных активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв, переоценки кредитных убытков по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджированый долговых инструментов, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанный с изменением кредитного риска	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	тыс руб			
1	Остаток на 01.01.2020 г.		100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	105 789
4	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	105 789
5	Прибыль (убыток) после налогообложения			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-12 592	
14.1	Остаток на 31.12.2020 г., пересмотренный		100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	93 197
15	Остаток на 01.01.2021 г.		100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	93 197
18	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный		100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	93 197
19	Прибыль (убыток) после налогообложения			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-3 926	
29	Остаток на 31.12.2021 г., в том числе		100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89 271
30	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Генеральный директор
(подпись, фамилия)
(положение руководителя)

"11" марта 2022 г.

Сергей Андрей Павлович
(подпись, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	78956857	1057748363892	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НРК-КАПИТАЛ (ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ)" (ООО УК "НРК-КАПИТАЛ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый 119034, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Хамовники,
адрес Гагаринский пер, дом 25, помещение/этаж II/1, комната 9

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				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 448	4 244
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-423	-170
5	Проценты полученные		1 161	2 665
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-11 672	-15 709
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-11 132	-5 806
11	Уплаченный налог на прибыль		0	-89
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		15 128	435
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-5 489	-14 429

13

Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		27 000	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		298 740	183 540
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-382 240	-120 000
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-56 500	63 540

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности

44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-61 988	49 111
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	63 937	14 827
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 949	63 937

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Сергеюк Андрей Павлович
(инициалы, фамилия)

"21" марта 2022г.



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

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации		Описание
1	2	3	4	
1	МСФО (IAS) 1 Номер лицензии		21-000-1-00800	
2	МСФО (IAS) 1 Срок действия лицензии		Бессрочно	
3	МСФО (IAS) 1 Дата выдачи лицензии		08.03.2011 г.	
4	МСФО (IAS) 1 Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия		• Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами	
5	МСФО (IAS) 1 Информация о возобновлении действия лицензии		Нет	
6	МСФО (IAS) 1 Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации		общество с ограниченной ответственностью	
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 (бенефициара)	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца	Инкин Алексей Валерьевич	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 некредитная финансовая организация	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит	нет	
9	МСФО (IAS) 1 территории Российской Федерации	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет	
10	МСФО (IAS) 1 территории иностранных государств	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет	
11	МСФО (IAS) 1 места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет	
12	МСФО (IAS) 1 Юридический адрес некредитной финансовой организации	119034, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Хамовники, Гагаринский пер, дом 25, помещение/этаж II/1,комната 9		
13	МСФО (IAS) 1 Фактический адрес некредитной финансовой организации	119034, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Хамовники, Гагаринский пер, дом 25, помещение/этаж II/1,комната 9		
14	МСФО (IAS) 1 Численность персонала некредитной финансовой организации	6		
15	МСФО (IAS) 21 Валюта отчетности	Российский рубль		

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>В 2021-м экономика России сумела оправиться от вызванного пандемией прошлогоднего спада. В промышленном производстве, строительной, транспортной отраслях продолжилась тенденция к стабилизации, наметившаяся в третьем квартале 2021г. При этом выпуск указанных отраслей уверенно превышал докоронавирусные уровни (+3,6% августе). В то же время в третьем квартале 2021г. произошло падение выпуска отрасли сельского хозяйства. Уровень безработицы опустился ниже докризисных значений, бюджет стал профицитным, а реальные располагаемые доходы граждан вернулись к росту. Ускоренное восстановление показателей специалисты объясняли особенностями структуры российской экономики, а также новыми мерами власти по поддержке населения и бизнеса. Поддержку экономическому росту по-прежнему оказывала динамика кредитования. Кредит экономике в конце уходящего года вырос на 13,7%. В конце отчетного года продолжился рост корпоративного, ипотечного и потребительского кредитования. Ключевым вызовом 2021 года эксперты называли рекордный за шесть лет рост инфляции. Впрочем, как считали экономисты за счёт действий Центробанка и правительства потребительские цены могли стабилизироваться в 2022-м. Если по итогам 2020-го объём ВВП страны сократился на 3%, то в 2021-м увеличился на 4,5%. В связи с напряженной geopolитической обстановкой, сложившейся после отчетной даты в феврале 2022 года, произошел существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, курс рубля по отношению к доллару и евро существенно снизился. Сложившаяся ситуация на финансовых рынках, вызванная введением ограничений иностранными государствами в отношении ряда финансовых институтов, а также новых международных санкций в отношении ряда российских компаний и граждан, оказывает негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение НФО. Руководство НФО внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям. Руководство НФО предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</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	"Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Положением ЦБ РФ N 532-П от 03.02.16 с применением принципов МСФО, основ и правил учетной политики организации, отвечающей требованиям ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; ГК РФ, Положений о расовых стандартов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях Банка России и других нормативно-правовых актов, инструкций и методических указаний по вопросам бухгалтерского учета. Организация осуществляет свою деятельность на основании федерального закона от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», Федерального закона от 28.02.1998 № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", других федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, а также Устава Организации."
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	В отчетности о финансовом положении согласно принятым отраслевым стандартам общества:(a) признал все активы и обязательства, признание которых требуется согласно МСФО;(b) не признал статьи в качестве активов или обязательств, если МСФО не разрешают такое признание;(c) применил МСФО при оценке всех признанных активов и обязательств. Активы отражаются в сумме уплаченных денежных средств или их эквивалентов либо по справедливой на момент приобретения стоимости возникновения, переданного за их приобретение. Обязательства отражаются в сумме поступлений, полученных в обмен на обязательство или в некоторых обстоятельствах (например, налог на прибыль) в сумме денежных средств или их эквивалентов, которые, как ожидается, будут выплачены для погашения обязательства при обычном ходе деятельности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнивательных сумм	Реклассификаций сравнивательных сумм не производилось
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнивательных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификаций сравнивательных сумм не производилось (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификаций сравнивательных сумм не производилось
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	Ретроспективного пересчета и реклассификации на начало предшествующего отчетного периода не производилось.

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	Компания осуществляет оценки и допущения, влияющие на признанные суммы активов и обязательств. Оценки и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.
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)	Подготовка финансовой отчетности требует от НФО вынесения суждений и определенных оценочных значений и допущений на конец отчетного периода, которые оказывают значительное влияние на финансовый результат и на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, связанные с кредитным риском под возможные потери по финансовым инструментам, обеспечением нефинансовых активов и оценочными оценками и связанные с ними допущения пересматриваются на регулярной основе и корректируются в том периоде, в котором был пересмотр, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются в соответствии с разработанной Компаний Бизнес-моделью, используемой для управления ценными бумагами, и характером предсматренных условий договора денежных потоков в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ПСД); • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги в зависимости от их классификации оцениваются одним из двух способов: <ul style="list-style-type: none"> • по амортизированной стоимости; • по справедливой стоимости. Первоначальное признание в бухгалтерском учете договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, осуществляется при заключении указанных договоров. При определении совокупной стоимостной оценки требований и обязательств, используя оценка справедливой стоимости требований и обязательств, если справедливую стоимость возможно определить. Оценка справедливой стоимости ПФИ производится в соответствии с порядком определения справедливой стоимости <p>При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учёте отражаются суммы, фактически полученные Организацией по указанным договорам. Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».</p>
4	МСФО (IAS) 21 Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Организация вела учет в российских рублях и перевоевенку активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте не производила
5	МСФО (IAS) 1 Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности
6	МСФО (IAS) 29 Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился

7	МСФО (IAS) 8 Описания 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)	Изменения от 29 декабря 2018 года были внесены в учетную политику в связи с принятием с 1 января 2019 года МСФО (IFRS) 16 "Аренды", заменен МСФО (IAS) 17 "Аренды". В новом стандарте была введена единная модель отражения всех типов договоров аренды. У НФО имеется договор краткосрочной аренды, по которому ведется упрощенный учет. Поэтому изменения в 2021 г., внесенные в МСФО (IFRS) 16 в связи с пандемией COVID-19 и представляющие собой поправки, отражающие критерии, выполнение которых позволяет арендатору применить в своем учете практическое упрощение, связанное с пандемией COVID-19 не применялись и в учетную политику не вносились. Других изменений в учетную политику в 2021г. не вносились.
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	Поправки, внесенные к МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 12, МСФО (IAS) 26, МСФО (IAS) 34 и к практическим рекомендациям N 2 по применению МСФО "Формирование суждений о существенности" не приведут к изменению в учетной политике и не окажут влияние на отчетность
9	МСФО (IAS) 1, Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Эквиваленты денежных средств предназначены для урегулирования краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестирования или иных целей. Общество квалифицируется как эквиваленты денежных средств депозиты «До востребования». Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки кредитных организаций и банков-нерезидентов	Учет данных средств ведется в соответствии с Положением ЦБ РФ от 01 октября 2015 года № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада (далее по тексту – Положение № 493-П). Критерий признания: Дата зачисления денежных средств на соответствующий банковский счет (расчетный, депозитный, транзитный валютный) на основании выписки с указанного счета. Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, 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	<p>Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. Критерий признания: Дата перехода прав собственности на ценные бумаги: • если ценная бумага, подлежит учету на счете депо, - дата зачисления ценной бумаги на счет депо. При первоначальном признании справедливая стоимость ценной бумаги, приобретенной в рамках сделки, заключенной на бирже(активный рынок) признается по цене сделки. Переоценка финансовых инструментов производится один раз в месяц по справедливой стоимости, определенной в соответствии Порядком оценки стоимости финансовых инструментов по справедливой стоимости Приложения 9. В частности для ценных бумаг, по которым организатором торгов рассчитывается рыночная котировка, надежно определенной справедливой стоимостью признается Рыночная цена 3(MARKETPRICE3), а при ее отсутствии Рыночная цена 2(MARKETPRICE2), раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг, а при ее отсутствии средняя цена (WAPRICE), если средневзвешенная не рассчитывается организатором торговли, то Px Mid(определяется как половина от суммы LOW и HIGH цен за этот день) в порядке очередности.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Критерий признания: Дата перехода прав собственности на ценные бумаги: • если ценная бумага, подлежит учету на счете депо, - дата зачисления ценной бумаги на счет депо.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства - сумма, в которой оценивается финансовый актив при первоначальном признании, минус платежи в счет основной суммы долга, плюс или минус величина накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, а также за вычетом снижения стоимости путем использования счета оценочного резерва вследствие обесценения или невозможности взыскания задолженности. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода эффективной ставки процента (далее—ЭСП). Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового актива с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерий существенности – 10 % от ЭСП. На основании профессионального суждения ЭСП может быть признана Организацией нерыночной, если ее отклонение от рыночной составляет более 10%. В этом случае к финансовому инструменту применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. По финансовому активу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП. По финансовому обязательству, привлеченному по ставке выше (ниже) рыночной, признается доход, если признается расход, если рыночная ставка ниже ЭСП.</p> <p>Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последний день отчетного периода.</p>

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет и не планирует иметь инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	На отчетную в прилагаемой финансовой отчетности в составе прочих активов имеются уплаченные авансы поставщикам и прочим дебиторам. При ведении деятельности у Организации могут возникать расходы, которые имеют отношение не только к текущему отчетному периоду, но и к следующим отчетным периодам. Суммы полученных (уплаченных) авансов (предоплат) относятся на счета по учету соответствующих доходов (расходов) пропорционально прошедшему временному интервалу. Организация устанавливает в качестве временного интервала календарный месяц. Не позднее последнего дня месяца суммы полученных (уплаченных) авансов (предоплат), приходящиеся на соответствующий месяц (квартал, год), относятся на счета по учету соответствующих доходов и расходов.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	"Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подразделяются на: - обязательства, удовлетворяющие определению предназначенных для торговли. Если Общество по собственному усмотрению признает, и - обязательства, финансовое обязательство как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток, то оно должно представить эффект от изменений кредитного риска по данному обязательству в составе прочего совокупного дохода. Применительно к финансовым обязательствам, классифицированным по усмотрению организации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, организация должна показать раздельно сумму прибыли или убытка, признанную в составе прочего совокупного дохода, и сумму, признанную в составе прибыли или убытка за отчетный период. При первоначальном признании финансового обязательства Общество признает прибыль или убыток в силу того, что справедливая стоимость подтверждается котировкой с активного рынка в отношении идентичного обязательства.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании дисконтирование (метод ЭСП) не применяется (одновременное выполнение всех условий): если срок погашения финансовых обязательств на дату признания менее одного года; в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 10% амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода ЭСП. Корректировка стоимости финансовых обязательств осуществляется в случаях:- отличия ставки дисконтирования, используемой в отчетном периоде для расчета амортизированной стоимости финансовых обязательств, от процентной ставки, установленной договором, - при изменениях расчетных оценок платежей и поступлений

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и финансовые обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
----	---------------	---	--

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не осуществляло операций хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не осуществляло операций хеджирования.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не осуществляло операций хеджирования.

22

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

AB

22	МСФО (IAS) 40 Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>Организация учитывает инвестиционное имущество с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизуемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. По объекту инвестиционного имущества, учитываемому по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, Организация оценивает будущие затраты на выполнение обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке и включает их в его первоначальную стоимость с тем, чтобы иметь возможность возместить их в течение срока использования данного объекта даже в том случае, когда такие затраты будут понесены лишь после окончания его использования. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Организация получила бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества является несущественной (менее 5% от первоначальной стоимости объекта инвестиционного имущества), Организация ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта.</p>
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	<p>Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Организации (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга)), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемое для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей Организации), продажа которого, в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, не планируется. Часть объекта недвижимого имущества может быть признана в качестве инвестиционного имущества, только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. В таком случае, части объекта недвижимого имущества подлежат разделному учету (инвестиционное имущество и основное средство соответственно). Объектами инвестиционного имущества являются: 1) здания (либо часть здания) и земельные участки, предназначенные которых не определено в локальных документах Организации; 2) здания (либо часть здания), предназначенные для предоставления/предоставленные во временное владение и/или временное пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, за исключением финансовой аренды (лизинга); 3) здания, находящиеся в стадии сооружения (строительства) или реконструкции, предназначенные для предоставления во временное владение и/или временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, за исключением финансовой аренды (лизинга); 4) земельные участки, предоставленные во временное владение и/или временное пользование по одному или нескольким договорам аренды; 5) земельные участки, предназначенные для предоставления во временное владение и/или временное пользование по одному или нескольким договорам аренды.</p>

24	МСФО (IAS) 40	<p>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</p>	<p>В данной отчетности отсутствуют операции с инвестиционным имуществом. Организация учитывает инвестиционное имущество с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
25	МСФО (IAS) 16	<p>База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)</p>	<p>26</p>

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

После первоначального признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации и убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года Организацией проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта основных средств признаков обесценения активов, либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (далее - МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»). Если такие признаки были выявлены, Организация проверяет объект основных средств на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью основных средств понимается сумма, которую Организация получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств составляет менее 5% от первоначальной стоимости объекта основных средств, Организация ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта.

25

		Начисление амортизации объектов основных средств производится Организацией ежемесячно линейным способом в течении всего срока полезного использования. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности.
26	МСФО (IAS) 16 Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	сроки полезного использования определяются по группам: 1 группа Здания - свыше 30 лет; 2 группа Мебель и офисное оборудование - 1 год до 2 лет включительно; 3 группа Улучшения аренды оставшемуся сроку аренды основного средства в соответствии с договором аренды ; 4 группа Компьютерное оборудование и оргтехника-Свыше 2 лет до 3 лет включительно; 5 группа Транспортные средства -свыше 3 лет до 5 лет включительно; 6 группа Прочие оборудование и имущество -От 1 года до 2 лет включительно
27	МСФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	

28	<p>МСФО (IAS) 38 Определение и состав нематериальных активов</p> <p>Нематериальным активом (далее по тексту НМА или нематериальный актив) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежащего оформления документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приведенные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Компании, объединяются в однородную группу нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> • компьютерное программное обеспечение; • патенты; • лицензии; • торговая марка; • прочие. 	<p>Последующая оценка нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
29	<p>МСФО (IAS) 1 База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p>	<p>На конец каждого отчетного года Организацией проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта НМА признаков обесценения активов, либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (далее - МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»). Если такие признаки были выявлены, Организация проверяет объект НМА на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Проверка на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования осуществляется ежегодно независимо от наличия или отсутствия признаков обесценения.</p>
30	<p>МСФО (IAS) 38 Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>На конец каждого отчетного года Организацией проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта НМА признаков обесценения активов, либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (далее - МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»). Если такие признаки были выявлены, Организация проверяет объект НМА на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Проверка на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования осуществляется ежегодно независимо от наличия или отсутствия признаков обесценения.</p>
31	<p>МСФО (IAS) 38 Применимые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>Амортизацией НМА является систематическое распределение амортизируемой стоимости НМА на весь срок его полезного использования. Начисление амортизации по нематериальным активам с ограниченным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: 1) на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, 2) на дату прекращения его признания.</p>

26

			24
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного Организацией, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, используемых при создании нематериального актива. Не включаются в стоимость нематериального актива, а списываются на расходы периода по мере возникновения: - административные расходы на обучение; - расходы, признанные неэффективными; - первоначальные операционные убытки. При приобретении НМА на условиях отсрочки платежа его первоначальной стоимостью признается стоимость приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты. Разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного НМА на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам».</p>
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	<p>Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен требованиями Положения № 489-П. В случае если в настоящем Положении отсутствует описание порядка учета расходов, Организация применяет порядок учета, установленный Положением Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2015 года № 39282 («Вестник Банка России» от 6 ноября 2015 года № 97 - 98) (далее - Положение Банка России № 487-П). В данной отчетности вознаграждения работникам включают только краткосрочные вознаграждения работникам</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами в Компании нет
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Данных операций не было

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Данных операций не было
		Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если стоимость будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) руководителем Организации (иным уполномоченным лицом) принято решение о продаже (утвержден план продажи); 3) Организацией ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: 1. у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что они их исполнят), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); 2. представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуется выплыть ресурсов, содержащих экономические выгоды; 3. возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении наличия существующего обязательства прошлое событие создает существующее обязательство, если вероятность наличия существующего обязательства превышает вероятность отсутствия такого обязательства. При определении наличия прошлого события учитывается прошлое событие, приводящее к возникновению существующего обязательства. Организация учитывает следующие особенности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • резервы - оценочные обязательства не признаются применительно к будущим операционным убыткам, поскольку убытки не отвечают определению обязательства; • если Организация отвечает по обременительному договору, то существующее обязательство по такому договору должно быть признано в качестве резерва - оценочного обязательства и соответствующим образом оценено; • резерв - оценочное обязательство на реструктуризацию должен включать только прямые затраты, возникающие в связи с реструктуризацией, то есть те из них, которые одновременно вызваны непосредственно реструктуризацией и не связаны с продолжающейся деятельностью Организации

28

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>С 01.01.2019 бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется некредитными финансовыми организациями (далее - НФО) в соответствии с Положением о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями (утв. Банком России 22.03.2018 N 635-П). На дату начала договора аренды НФО-арендатор признает в бухгалтерском учете:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обязательство по договору аренды в оценке по приведенной стоимости арендных платежей - актив в форме права пользования в оценке по первоначальной стоимости, определемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16. На дату начала аренды арендатор должен оценивать обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи необходимо дисконтировать с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, арендатор должен использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором. На дату начала аренды базовые активы, находящиеся в финансовой аренде, признаются НФО-арендодателем и отражаются в бухгалтерском учете в качестве дебиторской задолженности в сумме, равной чистой инвестиции в аренду.Процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, используется арендодателем для оценки чистой инвестиции в аренду.Первоначальные прямые затраты включаются арендодателем в первоначальную оценку чистой инвестиции в аренду и уменьшают сумму дохода, признаваемого на протяжении срока аренды. Процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, определяется так, чтобы первоначальные прямые затраты включались в чистую инвестицию в аренду. Платежи за право пользования базовым активом в течение срока аренды, которые не получены на дату начала аренды, включаются арендодателем в оценку чистой инвестиции в аренду в соответствии с пунктом 27 МСФО (IFRS) 16.Прекращение арендатора вправе принять решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1 - 2.11 Положения Банка России от 22.03.2018 N 635-П в отношении следующих позиций: - краткосрочная аренда; и - аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды. На 31.12.2021 г. у Общества имеется договор аренды, по которому Общество является арендатором и которой классифицируется как краткосрочный договор супроцентным способом ведения учета.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	"В зависимости от срока до погашения кредиторская задолженность классифицируется как: (1)Краткосрочная – задолженность со сроком погашения в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты; (2)Долгосрочная – задолженность со сроком погашения более, чем 12 месяцев после отчетной даты. Первоначальное признание кредиторской задолженности происходит, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия данного инструмента. Кредиторская задолженность, несодержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в последующем учете оценивается по амортизированной стоимости, которая соответствует стоимости первоначального признания за вычетом выплат, перечисленных в счет ее погашения. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит при ее погашении, т.е.когда предусмотренная договором обязанность (1)Исполнена; (2)Анулирована; (3)Прекращена по истечении срока исковой давности.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал ООО определяется в соответствии законодательством РФ. Изменение капитала отражается в отчете об изменение собственного капитала в разрезе показателей ПиУ,ПСД, дивидендов, выплаченных в пользу участников и взносов, внесенные участниками. Эмиссионный доход не формируется, т.к общество создано в форме ООО.

42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственных выкупленных акций (долей) организация не имеет на отчетную дату, так как общество создано в форме ООО.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Собственный капитал и резервы детализируются по категориям, таким как оплаченный капитал и резервы в составе капитала. Признание и величина резервного капитала формируется в соответствии законодательством РФ и уставом организации. На отчетную дату в прилагаемой финансовой отчетности резервный капитал не формировался.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», утвержденный Банком России 04.09.2015 № 490-П (Зарегистрировано в Министерстве России 21.09.2015 № 38942). Отчетным периодом для отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Временные разницы подразделяются на: налогоблагаемые, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах будет являться отложенным налоговым обязательством; вычитаемые, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах будет являться отложенным налоговым активом. Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временными различиям учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Общество не отражает операции по распределению дивидендов от собственных акций, так как общество создано в форме ООО. Общество распределяет доходы (дивиденды) в пользу участникам ООО по итогам работы общества.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	

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
1	Денежные средства в кассе	1	0	1	1	0	1
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 948	18	1 930	63 936	297	63 640
4	Денежные средства, переданные в доверительное	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	1 949	18	1 931	63 937	297	63 641

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2021 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Структура суммы этих остатков составляла 1 948 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 63 936 тысяч рублей), или 99,95 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2021 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, используемые которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 0 тысяч рублей).

32

тыс.руб

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	1 949	63 937
5	Итого	1 949	63 937

тыс.руб.

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:	63 936	0	1	63 937
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63 936	0	1	63 937
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	657 384	0	0	657 384
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	657 384	0	0	657 384
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-719 372	0	0	-719 372
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-719 372	0	0	-719 372
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 948	0	1	1 949
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 948	0	1	1 949

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:	14 825	0	2	14 827
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 825	0	2	14 827
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	202 506	0	58	202 564
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	202 506	0	58	202 564
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-153 395	0	-59	-153 453
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-153 395	0	-59	-153 453
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	63 936	0	1	63 937
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63 936	0	1	63 937

тыс.руб.

34

**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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	297	0	0	297
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	297	0	0	297
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 365	0	0	1 365
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 365	0	0	1 365
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 644	0	0	-1 644
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 644	0	0	-1 644
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	18	0	0	18
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18	0	0	18

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:	243	0	0	243
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	243	0	0	243
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	888	0	0	888
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	888	0	0	888
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-834	0	0	-834
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-834	0	0	-834
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	297	0	0	297
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	297	0	0	297

тыс.руб

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	83 943	101	83 842	0
2	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	777	11	766	529
11		84 719	112	84 607	529
13	Итого				
					528

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 4 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2021 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 84 719 тысяч рублей. Сумма этих остатков составляла 84 719,00 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 529 тысяч рублей), или 99,71 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2021 года: 100 процентов).

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 01.01.2021 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. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не было. Реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не было.

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
36

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Итого											
		Средства на кредитивном клиринговом счетах для исполнения обязательств и банках-нерезидентах	Средства на кредитивном клиринговом счетах для исполнения обязательств и кредитных организаций и банков-нерезидентов	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещененные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещененные во вклады в кредитных организациях	Средства в кредитивных организациях, предназначенные для исполнения обязательств, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в кредитивных организациях, предназначенные для исполнения обязательств, размещенные во вклады в кредитных организациях	Сделки обратного репо с кредитными организациями и иными кредитивными организациями	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства			
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	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	0	0	0	0	0	0	0	529	0	529	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	529	0	529	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	383 967	0	0	0	0	0	0	1 990 575	0	2 374 542	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	383 967	0	0	0	0	0	0	1 990 575	0	2 374 542	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-300 024	0	0	0	0	0	0	-1 990 327	0	-2 290 351	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-300 024	0	0	0	0	0	0	-1 990 327	0	-2 290 351	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	83 943	0	0	0	0	0	0	777	0	84 719	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	83 943	0	0	0	0	0	0	777	0	84 719	

Ha 31.12.2020

Таблица 10.2

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 31.12.2021

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Итого											
		Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств кредитных организаций и банках-нерезидентах	Средства на кредитном фонде, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предназначенные для исполнения обязательств, размещенных вклады в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предназначенные для исполнения обязательств, размещенных вклады в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предназначенные для исполнения обязательств, размещенных вклады в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предназначенные для исполнения обязательств, размещенных вклады в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предназначенные для исполнения обязательств, размещенных вклады в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предназначенные для исполнения обязательств, размещенных вклады в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предназначенные для исполнения обязательств, размещенных вклады в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предназначенные для исполнения обязательств, размещенных вклады в кредитных организациях	Расчеты с доверителем (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах												
1	ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	203	0	0	0	0	0	0	0	35	0	238
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	203	0	0	0	0	0	0	0	35	0	238
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-102	0	0	0	0	0	0	0	-25	0	-127
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-102	0	0	0	0	0	0	0	-25	0	-127
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	101	0	0	0	0	0	0	0	11	0	112
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	101	0	0	0	0	0	0	0	11	0	112

На 31.12.2020

тыс.руб
Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с доверителем (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами												Итого
		Средства в клиринговых организациях	Сделки обратного репо с кредитными организациями	Прочие средства										
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций, находящиеся в банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения кредитного клирингового фонда	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения кредитного клирингового фонда	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, размещенных во вклады в кредитных организациях	Сделки обратного репо с кредитными организациями	Прочие средства								
2	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	95	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	96
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	95	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	96
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-105
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-105
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1	
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1	

38

Таблица 10.4

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

тыс.руб

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
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 4,00% до 8,06%	от 4 до 90 дней	от 5,05% до 5,50%	от 31 до 90 дней
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезIDENTами				
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами				

тыс.руб

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	6 868	6 868	0	6 991
8	Итого	6 868	6 868	0	6 991
					98

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась. Реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась.

тыс.руб

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
На 31.12.2021

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги некредитных организаций		Средства в некредитных клиринговых организациях		Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		Прочие выданные займы и размещенные средства		Сделки обратногоrepo с некредитными организациями		Итого
		Требования по возврату выданного обеспечения										
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	6 991	0	6 991		
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	0	0	0	0	123	0	123		
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0	0	0	0	0	0	0	0		
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0	0	0	0	0	0	0	0		
5	кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0	0	0	6 868	0	6 868		
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		0	0	0	0	0	-123	0	-123		
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	0	0	0	0	-123	0	-123		
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:		0	0	0	0	0	6 868	0	6 868		
40	кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0	0	0	6 868	0	6 868		

63

На 31.12.2020

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги некредитных организаций			Средства в некредитных клиринговых организациях			Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям			Прочие выданные займы и размещенные средства организаций			Сделки обратного репо с некредитными организациями			Итого		
		Требования по возврату выданного обеспечения	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Прочие выданные займы и размещенные средства организаций	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10 580	10 580	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10 580	10 580	
1	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 712	3 712	
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 868	6 868	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	496	496	
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	496	496	
11	Признание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4 084	-4 084	
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4 084	-4 084	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 991	6 991	
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	123	123	
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 868	6 868	

тыс.руб

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

На 31.12.2021

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Средства в					Прочие выданые заемы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитным и организациями	Итого
		Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям			
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	6 893	0	6 893
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	25	0	25
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	6 868	0	6 868
11	Приращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-25	0	-25
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-25	0	-25
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	6 868	0	6 868
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	6 868	0	6 868

Ha 31.12.2020

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя						Сделки обратного репо с некредитным и организациями	Итого
		Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных криптовых организациях	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	7 586	0	7 586
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	719	0	719
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6 868	0	6 868
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	51	0	51
7	0	0	0	0	51	0	51	51
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-744	0	-744
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-744	0	-744
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	6 893	0	6 893
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	25	0	25
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6 868	0	6 868

64

Тыс.руб

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
На 31.12.2021

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					Прочая дебиторская задолженность	Итого
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Дебиторская задолженность			
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	61	0	0	0	0	0	61
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	61	0	0	0	0	0	61
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	28 714	0	0	0	0	0	28 714
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 714	0	0	0	0	0	28 714
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-28 448	0	0	0	0	0	-28 448
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-28 448	0	0	0	0	0	-28 448
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	327	0	0	0	0	0	327
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	265	0	0	0	0	0	265
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	61	0	0	0	0	0	61

На 31.12.2020

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:	1 766	0	0	0	450	2 216
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 766	0	0	0	450	2 216
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	61	0	0	0	0	61
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	61	0	0	0	0	61
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 766	0	0	0	-450	-2 216
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 766	0	0	0	-225	-1 991
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	-225	-225
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-225	-225
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-61	0	0	0	0	-61
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	61	0	0	0	225	286
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	61	0	0	0	0	61
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	61	0	0	0	0	61

49

тыс. руб

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

На 31.12.2021

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами		Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
			Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами			
1					5	6	7
2			3	4	5	6	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	61	0	0	0	0	61
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	61	0	0	0	0	61
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	61	0	0	0	0	61
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	61	0	0	0	0	61

На 31.12.2020

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	149	149
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	149	149
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	15	0	0	0	0	15
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	15	0	0	0	0	15
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-191	-191
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-23	-23
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	-169	-169
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	47	0	0	0	42	89
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-126	-126
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-15	0	0	0	0	-15
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	61	0	0	0	169	230
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	61	0	0	0	0	61
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	61	0	0	0	0	61

Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи

Таблица 16.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	нежилое помещение 148,9 кв.м адрес: 119019, г. Москва, ул.Знаменка,д.13,стр.1	0	25 020
Итого:		0	25 020

тыс руб

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	736	0	736
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-343	0	-343
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	393	0	393
8	Амортизационные отчисления	0	-147	0	-147
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	246	0	246
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	625	0	625
15	Накопленная амортизация	0	-379	0	-379
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	625	0	625
15.2	Накопленная амортизация	0	-379	0	-379
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	246	0	246
21	Амортизационные отчисления	0	-125	0	-125
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	121	0	121
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	625	0	625
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-504	0	-504
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	121	0	121

18.1.1. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы на 31.12.21 нет, поэтому тест на обесценение не проводился.

18.1.2. Поступлений нематериальных активов , включающие капитализированные затраты по займам не было.

53

Основные средства

тыс. руб

		Наименование показателя		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
Номер строки		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	36 008	426	0	0	0	0	0	36 434
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-970	-426	0	0	0	0	0	-10 396
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	26 038	0	0	0	0	0	0	26 038
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-25 020	0	0	0	0	0	0	-25 020
9	Амортизационные отчисления	-1 017	0	0	0	0	0	0	-1 017
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	426	0	0	0	0	0	426
16	Накопленная амортизация	0	-426	0	0	0	0	0	426
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	426	0	0	0	0	0	-426
16.2	Накопленная амортизация	0	426	0	0	0	0	0	426
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	-426	0	0	0	0	0	-426
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	426	0	0	0	0	0	426
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	-426	0	0	0	0	0	-426
19.1.1.	Снижение стоимости основных средств в результате обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36 не было.	0	0	0	0	0	0	0	0
19.1.2.	Незавершенного строительства и переоборудования нежилого помещения, принадлежавшее организации на праве собственности не было.								
19.1.3.	Поступлений по незавершенному строительству, включающие капитализированные затраты по займам не было.								
19.1.5.	Зданий (нежилых помещений) на 31.12.21 в составе основных средств нет.								
19.1.6.	Числящиеся на 31.12.21 полностью самортизованные основные средства по группе офисное и компьютерное оборудование отражены по остаточной стоимости равной нулю и в связи с моральным устареванием указанных средств величина справедливой стоимости равна нулю.								
19.1.7.	Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации и убытков от обесценения.								
19.1.8.	Основные средства в сумме в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.								

- 19.1.3. Поступлений по незавершенному строительству, включающие капитализированные затраты по займам не было.
- 19.1.5. Зданий (нежилых помещений) на 31.12.20 равна 0,00 руб, т.к. таких объектов на указанную дату в составе основных средств нет
- 19.1.6. Числящиеся на 31.12.21 полностью самортизованные основные средства по группе офисное и компьютерное оборудование отражены по остаточной стоимости равной нулю и в связи с моральным устареванием указанных средств величина справедливой стоимости равна нулю.
- 19.1.7. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации и убытков от обесценения.
- 19.1.8. Основные средства в сумме в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

тыс. руб

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	116	125
15	Итого	116	125

Кредиторская задолженность**Таблица 26.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	216	120
20	Итого	216	120

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных 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	566	251
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 486	1 670
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	142
11	Итого	4 052	2 062

Таблица 30.1

Капитал

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Уставный капитал	100 000	100 000
2	Добавочный капитал	0	0
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0	0
4	Итого	100 000	100 000

30.1.1. Зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 года составляет 100 000 тысяч рублей

(На 01.01.2021 г.: 100000 тысяч рублей).
В 2021 году распределение доходов (дивидендов) за 2020 год не производилось.

Управление капиталом.

Таблица 31.1

тыс.руб.

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

31.2. В течение 2021 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 83 178 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 54 107 тысяч рублей).

58

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

За 2021 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	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	
10	Итого	0	0	0	0
	За 2020 г.				
Номер строки	Наименование показателя	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	
1	Финансовые активы, в том числе:			4	6
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	33	47	0	80
10	Итого	33	47	0	80

тыс руб

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:	1 436	1 820
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной <u>финансовой организации</u>	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	1 436	1 571
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	249
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	1 436	1 820

тыс руб

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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01. 2021 г.	298	6 893	61	7 253
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-168	-25	0	-193
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12. 2021 г.	130	6 868	61	7 059

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 г.	253	7 586	149	7 988
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	45	-693	-87	-736
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	-180	-180
4	Прочие движения	0	0	180	180
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	298	6 893	61	7 253

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 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

67

62

тыс руб

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	15 248	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	0	0
3	Итого	15 248	0

тыс руб

63

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			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0

63

29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 714	2 478
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
48	Итого	1 714	2 478
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	1 714	2 478

тыс руб

Расходы на персонал

Таблица 42.1

63

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	11 867	11 628
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 937	2 054
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	13 804	13 682

- 42.1.1. Расходы по оплате труда за 31.12.2021 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0
 0 тысяч рублей (за 01.01.2021 г.: 0 тысяч рублей),
 расходы по выплате выходных пособий в размере
 0 тысяч рублей (за 01.01.2021 г.: 0 тысяч рублей).
- 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 31.12.2021 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере
 1 936,91 тысяч рублей 01.01.2021 г.: 2 053,93 тысяч рублей).

тыс руб

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	2	0
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0
6	Биржевые сборы	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	421	225
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0
10	Расходы на технические услуги	0	0
11	Прочее	0	0
12	Итого	423	225

тыс руб

б/у

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	0	0
2	Амортизация основных средств	0	1 017
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	125	147
4	Расходы по аренде	2 161	1 560
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	40	223
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	438	481
7	Расходы по страхованию	20	118
8	Расходы на рекламу и маркетинг	4	3
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	765	16
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	0	7
14	Штрафы, пени	0	3
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	141	53
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	758
17	Прочие административные расходы	3 020	2 529
18	Итого	6 715	6 916

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили
 за 31.12.2021 года 0 тысяч рублей (за 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты
 года: 0 тысяч рублей) на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного
 дохода, составили за 31.12.2021 года 0 тысяч рублей (за 31.12.2020 года 0 тысяч рублей).

46.1.2. Расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания составили
 за 31.12.2021 года 2161 тысяч рублей (за 31.12.2020 года: 1560 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами

68

тыс.руб

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	51
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	0
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
8	Прочие доходы	0	0
9	Итого	0	51

47.1. Доход, относящейся к договорам операционной аренды аренды (договор расторгнут)
 за 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).
 (за 31.12.2020 года 51 тысяч рублей)

69

Информация по договорам аренды, по условиям которых

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В управленческо-административных целях
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	краткосрочная, "упрощенный подход" п.2.12 Положения 635-П
4	Операции продажи с обратной арендой	
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	

тыс руб

70

**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:	2161	1416
2	проценты уплаченные	0	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2161	1416
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	0	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	0	0
7	Итого отток денежных средств	2161	1416

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 прибыль	1	0
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-779	-3 066
4	Итого, в том числе:	-777	-3 066
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-777	-3 066

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в

31.12.2021 году составляет 20 процентов (в

01.01.2021 году составляет 20 процентов)

Таблица 48.2

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

тыс руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-4 704	-15 658
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)	-940	-3 132
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	163	66
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	163	66
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-777	-3 066

На 31.12.2021 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков,

перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 01.01.2021

0 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы 0 тысяч рублей (на 01.01.2021 г.: 0 тысяч рублей)

73

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс руб

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					
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные				
	дебиторская задолженность	12	-5	0	17
	нематериальные активы	0	0	0	0
	основные средства	0	0	0	0
	обязательства по неоплаченным отпускам	810	426	0	384
	резервы по займам и денежным средствам на расчетных и депозитных счетах в кредитных организациях-резидентах	1 375	-58	0	1 433
	финансовые вложения в ценные бумаги	0	0	0	0
	долгосрочный актив, предназначенный для продажи	0	-242	0	242
	расходы, связанные с реализацией основных средств с убытком	659	659	0	0
x	Прочее	0	0	0	0
	Общая сумма отложенного налогового актива	2 857	780	0	2077
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 643	-1	0	3 644
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 500	779	0	5 721

		Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц,		
		увеличивающих налогоблагаемую базу,		
		Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу,		
		существенные		
x			0	0
		Прочее	0	0
		Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0
		Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6500	779
		Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6500	779
			0	0
				5 721
		Прекращенная деятельность		
		Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц,		
		уменьшающих налогоблагаемую базу и отложенного налогового		
		убытка		
		Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу,		
		существенные		
x			0	0
		Прочее	0	0
		Общая сумма отложенного налогового актива	0	0
		Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	0	0
		перенесенному на будущие периоды!		
		Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными	0	0
		налоговыми обязательствами		
		Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц,		
		уменьшающих налогоблагаемую базу		
		Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу,		
		существенные		
x			0	0
		Прочее	0	0
		Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0
		Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0
		Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0

75

тыс руб

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	0	0

16

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займы выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2021

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1		3	4	5	6	7	8
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	6868	6868
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	6868	6868
33	Итого	0	0	0	0	6868	6868

В строке 31 указана сумма просроченного займа, по которому сформирован резерв в размере 100%.

На 31.12.2020

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1		3	4	5	6	7	8
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	6868	6868
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	6868	6868
33	Итого	0	0	0	0	6868	6868

В строке 31 указана сумма просроченного займа, по которому сформирован резерв в размере 100%.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

На 31.12.2021

Таблица 52.6
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	265	0	0	0	0	265
2	Дебиторская задолженность клиентов	265	0	0	0	0	265
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	61	61
20	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	61	61
25	Итого	265	0	0	0	61	326

В строке 20 указана сумма просроченной дебиторской задолженности, по которой сформирован резерв в размере 100%.

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	61	0	61
20	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	61	0	61
25	Итого	0	0	0	61	0	61

В строке 20 указана сумма просроченной дебиторской задолженности, по которой сформирован резерв в размере 100%.

АГ

На 31.12.2020

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//2//Рейтинг В	//3//Рейтинг С	//4//Рейтинг D	тыс. руб
1	2	3	4	5	6	//5//Без рейтинга
1	Денежные средства, в том числе:					7
2	денежные средства на расчетных счетах	62778	862	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62778	862	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	528	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	528	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	98
		0	0	0	0	98

52.8.1. В колонку //1//Рейтинг А отнесены активы с рейтингом - гуAAA кредитного агентства АО "Эксперт РА" и активы с рейтингом AA(RU) Кредитного агентства АКРА(АО)
 В колонку //2//Рейтинг В отнесены активы с рейтингом гуBB кредитного агентства АО "Эксперт РА"
 Все суммы активов указаны по балансовой стоимости (т.е. за минусом сумм созданного резерва)

78

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	//1//Рейтинг А	//2//Рейтинг В	//3//Рейтинг С	//4//Рейтинг D	//5//Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	Денежные средства на расчетных счетах	1845	85	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1845	85	0	0	0
20	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	84369	0	0	0	238
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	83842	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	528	0	0	0	238
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	265

52.8.1. В колонку //1//Рейтинг А отнесены активы с рейтингом - гиAAA кредитного агентства АО "Эксперт РА", активы с рейтингом AA(RU) Кредитного агентства АКРА(AO) и гиA+ кредитного агентства АО "Эксперт РА"
 В колонку //2//Рейтинг В отнесен актив с рейтингом гиBB кредитного агентства АО "Эксперт РА"

Все суммы активов указаны по балансовой стоимости (т.е. за минусом сумм созданного резерва)

80

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2021

Таблица 52.12
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1931	0	0	1931
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	84872	0	0	84872
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	84607	0	0	84607
11	дебиторская задолженность	265	0	0	265
16	Прочие активы	116	0	0	116
17	Итого активов	86919	0	0	86919
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	216	0	0	216
25	кредиторская задолженность	216			216
27	Прочие обязательства	4052	0	0	4052
28	Итого обязательств	4268	0	0	4268
29	Чистая балансовая позиция	82651	0	0	82651

На 31.12.2020

Таблица 52.12
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	63641	0	0	63641
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	626	0	0	626
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	528	0	0	528
10	займы выданные и прочие размещенные средства	98	0	0	98
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	25020	0	0	25020
16	Прочие активы	125	0	0	125
17	Итого активов	89412	0	0	89412
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	120	0	0	120
25	кредиторская задолженность	120	0	0	120
27	Прочие обязательства	2062	0	0	2062
28	Итого обязательств	2182	0	0	2182
29	Чистая балансовая позиция	87230	0	0	87230

81

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

На 31.12.2021

Таблица 52.14

тыс. руб

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:	1931	0	0	1931
2	денежные средства на расчетных счетах	1930	0	0	1930
4	прочие денежные средства	1	0	0	1
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	84607	0	0	84607
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	83842	0	0	83842
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	766	0	0	766
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	265	0	0	265
65	дебиторская задолженность клиентов	265	0	0	265
71	Итого активов	86803	0	0	86803
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	216	0	0	216
111	прочая кредиторская задолженность	216	0	0	216
113	Итого обязательств	216	0	0	216
114	Итого разрыв ликвидности	86587	0	0	86587

На 31.12.2020

Таблица 52.14

тыс. руб

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:	63641	0	0	63641
2	денежные средства на расчетных счетах	63640	0	0	63640
4	прочие денежные средства	1	0	0	1
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	528	0	0	528
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	528	0	0	528
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	98	0	98
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	98	0	98
71	Итого активов	64168	98	0	64266
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	120	0	0	120
111	прочая кредиторская задолженность	120	0	0	120
113	Итого обязательств	120	0	0	120
114	Итого разрыв ликвидности	64049	98	0	64147

82

На 31.12.2020

Таблица 52.15

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	63641	0	0	0	63641
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	626	0	0	0	626
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	528	0	0	0	528
10	займы выданные и прочие размещенные средства	98	0	0	0	98
15	Активы (активы выбирающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	25020	0	0	0	25020
15.1	Прочие активы	125	0	0	0	125
16	Итого активов	89412	0	0	0	89412
Раздел II. Обязательства						
20	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	120	0	0	0	120
24	кредиторская задолженность	120	0	0	0	120
25.1	Прочие обязательства	2062	0	0	0	2062
26	Итого обязательств	2182	0	0	0	2182
27	чистая балансовая позиция	87230	0	0	0	87230

33

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

На 31.12.2021

На 31.12.2021

Таблица 52.15

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства					
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1931	0	0	0	1931
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	84872	0	0	0	84872
11	дебиторская задолженность	84607	0	0	0	84607
15.1	Прочие активы	265	0	0	0	265
16	Итого активов	116	0	0	0	116
		86919	0	0	0	86919
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	216	0	0	0	216
24	кредиторская задолженность	216	0	0	0	216
25.1	Прочие обязательства	4052	0	0	0	4052
26	Итого обязательств	4268	0	0	0	4268
27	Чистая балансовая позиция	82651	0	0	0	82651

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2021

Таблица 52.16
тыс. руб

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	200		1 300	1 040

Общество подвержено процентному риску в результате своей деятельности по размещению денежных средств в краткосрочные депозиты российских банков. За базовый сценарий принято условие, что ключевая рыночная ставка может измениться в 2021 году на + 200 базисных пунктов. На 31.12.2021 депозиты Общества составляют 83,5 млн. рублей. Средние планируемые активы Общества для размещения в депозиты в течение 2022 года составляют 65 млн. рублей.

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				

Риск изменения процентной ставки возникает вследствие воздействия на будущие потоки или справедливую стоимость финансовых инструментов. На 31.12.2020 у Общества нет финансовых инструментов, приносящих процентные доходы и нет определенных планов на приобретение таких инструментов, поэтому прогноз по чувствительности процентного дохода и капитала на 2021 год Общество не проводит.

85

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
1	2	3	4	5	6
1	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
1	2	3	4	5	6
1	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	25020	по наименьшей из двух величин: 1) первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; 2) справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам), - затраты, которые необходимо понести для передачи).	25020; 25133	25077

На 31.12.2020

Таблица 56.6
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 2)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	64 590	64 590	64 266
2	денежные средства, в том числе:	0	0	63 937	63 937	63 641
3	денежные средства в кasse	0	0	1	1	1
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	63 936	63 936	63 640
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	652	652	626
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	529	529	528
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	529	529	528
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	529	529	528
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	123	123	98
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	123	123	98
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	120	120	120
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	120	120	120
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	120	120	120

56.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заемствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

86

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

На 31.12.2021

84
Наименование показателя

Таблица 56.6
 тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые данные на рынке (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1		2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	86934	86934	86803
2	денежные средства, в том числе:	0	0	1949	1949	1931
3	денежные средства в кассе	0	0	1	1	1
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	1948	1948	1930
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	84985	84985	84872
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	84720	84720	84607
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	83943	83943	83842
19	расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	777	777	766
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	265	265	265
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	265	265	265
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	216	216	216
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	216	216	216
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	216	216	216
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	216	216	216
56.6.1.	За справедливую стоимость денежных средств, депозитов, дебиторской задолженности, прочих финансовых активов, кредиторской задолженности и прочих финансовых обязательств взята их амортизированная стоимость без учета резервов. Поскольку данные финансовые активы и обязательства относятся к категории "краткосрочные" или "до востребования" оценка справедливой стоимости с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств не применялась.					

88

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых
активов, не оцениваемых по справедливой**

На 31.12.2021

Таблица 56.7

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)
1	2	3	4	5
2	Прочее	0	0	121
3	Итого	0	0	121

56.7.1. В составе прочего имущества нематериальные активы в размере 120,7 тыс. рублей, тест на обесценение которых не проводился по причине того, что нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы на 31.12.2021 не было.

На 31.12.2020

Таблица 56.7

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)
1	2	3	4	5
2	Прочее	0	0	246
3	Итого	0	0	246

56.7.1. В составе прочего имущества нематериальные активы в размере 245,7 тыс. рублей, тест на обесценение которых не проводился по причине того, что нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы на 31.12.2020 не было.

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2021

Таблица 58.1

тыс. руб

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
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	1893	0	0	1893

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми предприятиями. В 2021 году операции включали: выплату краткосрочных вознаграждений, в том числе оплату отпусков и компенсацию за неиспользованные отпуска при увольнении по ключевому управленческому персоналу. Данные операции осуществлялись преимущественно по тарифным ставкам (окладам) оплаты труда.

На 31.12.2020

тыс. руб.

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
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	789	0	0	789

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: выплату краткосрочных вознаграждений, в том числе оплату отпусков по ключевому управленческому персоналу. Данные операции осуществлялись преимущественно по тарифным ставкам (окладам) оплаты труда.

50

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2021 года.

На 31.12.2021

Таблица 58.2

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
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-6515	0	0	-6515
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	-1067	0	-1067

На 31.12.2020

Таблица 58.2

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
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-5689	0	0	-5689

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
тыс. руб

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения		6 515		5 689

Примечание 59. События после окончания отчетного периода.

1. В связи с напряженной геополитической обстановкой, сложившейся в феврале 2022 года, произошел существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, курс рубля по отношению к доллару и евро существенно снизился. Сложившаяся ситуация на финансовых рынках, вызванная введением ограничений иностранными государствами в отношении ряда финансовых институтов, а также новых международных санкций в отношении ряда российских компаний и граждан, оказывает негативное влияние на российскую экономику. В связи с событиями, произошедшими после отчетной даты, связанными с текущей ситуацией на Украине (в том числе с введенными и возможными новыми санкциями ЕС/США, возможными ответными санкциями РФ, ситуацией на финансовых рынках) Руководство Управляющей компании внимательно следит за ситуаций на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По состоянию на 31.12.2021 на балансе Управляющей компании отсутствуют ценные бумаги. В связи с наличием риска отсутствием необходимого объема торгов, Управляющая компания после отчетной даты не приобретала и не реализовывала активного рынка, а также средства, совокупная сумма которых составила более 80 000 тыс.рублей, Управляющая компания в марте 2022г. разместила в депозиты в кредитных организациях и в заемные юридическим лицам на срок не более 31 дня под новые ставки с учетом повышения ключевой ставки в этом периоде, установленной Центральным банком Российской Федерации. Данные события после отчетной даты не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности и указывает на непрерывность деятельности Управляющей компанией.
2. По состоянию на 31.12.21 у ООО УК «НРК-Капитал»(арендатор) имеется договор аренды нежилого помещения № ДА-8 от 01.08.2021, заключенный на 11 месяцев. Арендная ставка составляет 213 470,00 рублей в месяц. В связи с расширением штата сотрудников в феврале 2022г. и необходимости дополнительного помещения для создания новых рабочих мест, указанный договор досрочно расторгнут 31.01.2022 года , и заключен новый договор № ДА-8 от 01.02.2022г. с тем же арендодателем и на тех же условиях на 11 месяцев со ставкой 335 200,00 руб в мес. Данное событие после отчетной даты не признается существенным и не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.
3. По состоянию на 31.12.21 у ООО УК «НРК-Капитал» имеется судебное (арбитражное) разбирательство, в котором ООО УК «НРК-Капитал» выступает истцом по ТЕХНОЛИЗИНГСТЭЙТ ООО (основание: определение Арбитражного суда Воронежской области от по делу № А14-3935/2019 о признании требования ООО УК «НРК-Капитал» и включения в реестр требований кредиторов должника). На момент составления бухгалтерской отчетности после отчетной даты продолжается процедура конкурсного производства, и ликвидация должника не закончена. Резерв под обеспечение по займу выданному ТЕХНОЛИЗИНГСТЭЙТ ООО по состоянию на 31.12.21 составляет 6 867 тыс. рублей.



93