



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

### **УЧАСТНИКАМ НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)**

#### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации Невский Кэпитал Партнерс (Общество с ограниченной ответственностью) (ОГРН:1047855027990, далее так же - «аудируемое лицо», «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 года, 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 и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год, примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики (далее – «Отчетность НФО»). По нашему мнению, прилагаемая Отчетность НФО отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение некредитной финансовой организации Невский Кэпитал Партнерс (Общество с ограниченной ответственностью) по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с отраслевыми правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций.

#### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).

Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит Отчетности НФО» 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 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 Отчетности НФО. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита Отчетности НФО в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

1. Описание ключевого вопроса и его значимости для нашего аудита:

##### Финансовые активы Общества.

Мы уделили особое внимание оценке финансовых активов Общества. Руководство Общества на основании своего профессионального суждения, в условиях текущей

экономической ситуации, обусловленной пандемией коронавируса КОВИД-19 и в связи с расширением существующих и введением новых санкций в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации, следуя принципам, изложенным в учетной политике и внутренних локальных актах Общества, а также руководствуясь нормативно-правовыми актами Банка России регулярно анализирует и проводит оценку кредитного качества финансовых активов в разрезе сроков, оставшихся до погашения. В Примечаниях № 4 «Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики», № 52 «Управление рисками», включенных в Отчетность НФО, Обществом представлена подробная информация о составе и анализе финансовых активов.

2. Характер выполненных процедур и суждений аудитора в отношении ключевого вопроса:

Наши аудиторские процедуры включали:

- оценку методологии расчета ожидаемых кредитных убытков, разработанных Обществом для формирования и оценки резервов под ожидаемые кредитные убытки;
- тестирование средств контроля Общества в отношении оценки кредитных убытков финансовых активов Общества;
- мы оценили достаточность и полноту раскрытий, сделанных руководством Общества, о степени использования оценочных суждений, с учетом информации, полученной из внешних источников для формирования резервов;
- проверку полноты раскрытия информации в примечаниях к Отчетности НФО в отношении финансовых активов Общества.

#### **Важные обстоятельства: события после отчетной даты**

Мы обращаем внимание на информацию в примечании 59 «События после окончания отчетного периода» к Отчетности НФО, а именно, на то, что в соответствии с протоколом Внеочередного общего собрания участников общества от 01.02.2022 №01/02/2022 принято решение об уменьшении уставного капитала в целях приведения его размера в соответствие стоимости чистых активов на 31.12.2021. Процедура уменьшения уставного капитала, согласно записи в ЕГРЮЛ ГРН 2227800396712 начата 10.02.2022 и планируется, что будет завершена до 30.06.2022.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

#### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за Отчетность НФО**

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой Отчетности НФО.

### **Ответственность аудитора за аудит Отчетности НФО**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что Отчетность НФО 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 Отчетности НФО.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения Отчетности НФО 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 Отчетности НФО 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 Отчетности НФО в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли Отчетность НФО лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях

по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита Отчетности НФО 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 общественно значимую пользу от ее сообщения.

Сергей Васильевич Александров,  
действующий от имени аудиторской организации  
на основании доверенности от 10.01.2022 №1  
(ОРНЗ 22006138926)



Наталья Юрьевна Константинова,  
Заместитель генерального директора,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21606090265)

Handwritten signature of Natalya Yuryevna Konstantinova.

**Аудиторская организация:**

Акционерное общество «Аудиторы Северной Столицы»,  
197101, г. Санкт-Петербург, ул. Рентгена, дом 7, лит. А, пом. 1Н, пом. 418  
ОРНЗ 11606060790

25 марта 2022 г.

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40273565000	73364106	1047855027990	020

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2021 г.

**НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 195220, Санкт-Петербург г, Непокорённых пр-кт, дом 17, корпус 4, литер В, помещение 23Н

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	3 618	373
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:		30 915	60 169
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	28 970	27 573
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	281	26 730
11	дебиторская задолженность	12	1 664	5 866
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	0
16	Инвестиционное имущество	17	0	27 100
17	Нематериальные активы	18	288	448
18	Основные средства	19	25	59
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1	1
20	Отложенные налоговые активы	48	176	146
21	Прочие активы	20	394	231
22	Итого активов		35 418	88 527
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
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:		45	83
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	45	83
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	219	104
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	2 853
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	814	852
37	Итого обязательства		1 079	3 892
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	77 000	77 000
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 долевого инструмента, оцениваемого 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 долговому инструменту, оцениваемому по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		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 долевого инструмента, оцениваемого 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)		(42 661)	7 635
52	Итого капитала		34 339	84 635
53	Итого капитала и обязательств		35 418	88 527

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(Подпись)

Щетров А. М.  
(инициалы, фамилия)

Дата подписи

25.03.2019



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40273665000	73364106	1047855027990	020

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 195220, Санкт-Петербург г, Непокорённых пр-кт, дом 17, корпус 4, литер В, помещение 23Н

Код формы по ОКУД: 0420003  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		15 882	5 077
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	0
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0	0
4	процентные доходы	34	4 606	5 658
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		0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
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	304	145
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	10 972	(725)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	12 577	8 751
16	Расходы на персонал	42	(9 716)	(9 520)
17	Прямые операционные расходы	43	(58)	0
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	(3 028)	(3 713)

21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
22	Прочие доходы	47	0	5
23	Прочие расходы	47	(43 765)	(133)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(28 109)	466
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(4 939)	(23)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(7 822)	(165)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 883	142
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		(33 048)	443
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 ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	33	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
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:	43	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		(33 048)	443

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи | 25.03.2022



Щетров А. М.

(инициалы, фамилия)





## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО		
	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер	
40273565000	73364106	1047855027990	020

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2021 г.

**НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 195220, Санкт-Петербург г, Непокорённых пр-кт, дом 17, корпус 4, литер В, помещение 23Н

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2021	За Январь - Декабрь 2020
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		14 193	8 720
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 408)	(2 718)
5	Проценты полученные		4 589	5 658
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		(9 290)	(9 481)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(388)	(725)
11	Уплаченный налог на прибыль		(7 709)	(144)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2 309	(341)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		296	969
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
14	Поступления от продажи основных средств		0	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		38 950	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		74 600	41 100
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(49 600)	(27 600)
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	(543)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		63 950	12 957
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды		(17 247)	(14 998)
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		0	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	200
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(43 751)	(200)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(60 998)	(14 998)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		3 249	(1 072)

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	373	1 445
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 622	373

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Щетров А. М.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

25.03.2022



## Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации:

## Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации:	Описание
1	2	3	4
1			21-000-1-00680
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	Бессрочно
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	17 декабря 2009г.
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	НП
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ООО "Норд-Вест Сервис Истейт" 99,9%. Игнатъев Дмитрий Иванович, Макаров Юрий Валерьевич.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	195220, Санкт-Петербург г, Непокорённых пр-кт, дом 17, корпус 4, литер В, помещение 23Н
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	195220, Санкт-Петербург г, Непокорённых пр-кт, дом 17, корпус 4, литер В, помещение 23Н
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	12 В тысячах российских рублей

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. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативные системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказывают и продолжают оказывать влияние на российскую экономику. Применение экономических санкций, а также ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введение в будущем дополнительных санкций сложно определить. Кроме того, следует обратить внимание, что в условиях сложившейся эпидемиологической обстановки в Российской Федерации в настоящее время, связанной с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19), Общество вынуждено обеспечить функционирование финансово-хозяйственной деятельности в целом. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, по масштабам бизнеса, систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем.</p>



## Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективного пересчета и(или) реклассификации остатков предшествующего периода не было.

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	НП
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)	В отчетности отсутствуют подобные статьи.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество классифицирует финансовые инструменты по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Классификация и последующая оценка финансовых инструментов зависит от бизнес-модели Общества для управления финансовым инструментом и характеристик денежных потоков.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	У Общества отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранной валюте
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае если Обществу становится известным план о прекращении деятельности в будущем, данная информация будет раскрыта в финансовой отчетности в дальнейшем

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитываются
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которыми 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)</p>	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>В январе 2020 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" под названием "Классификация финансовых обязательств в качестве кратко- и долгосрочных". Принятая поправка уточняет критерии классификации обязательств в качестве кратко- и долгосрочных. Поправка начинает действовать с 1 января 2022 года. Досрочное применение разрешено. Указанная поправка не окажет существенного влияния на финансовую отчетность.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: ¶• денежные средства в кассе Общества; ¶• денежные средства на расчетных, специальных (корпоративных) и специальных депозитарных счетах, открытых в кредитных организациях; ¶• денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. ¶</p>

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании денежных средств выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете отражаются суммы займов и депозитов по справедливой стоимости (фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам). После первоначального признания Общество оценивает договоры выданных займов и размещенных депозитов по амортизированной стоимости или справедливой стоимости, в зависимости от их классификации. Не позднее последнего дня месяца и в установленные договором займа или договором банковского вклада сроки, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или депозита в бухгалтерском учете Общества подлежат отражению все процентные доходы, прочие доходы, прочие расходы (затраты по сделке), начисленные за истекший месяц либо за период с даты первоначального признания или с даты начала очередного процентного периода. Процентными доходами признаются доходы, начисленные в виде процента по договору.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При первоначальном признании денежных средств выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете отражаются суммы займов и депозитов по справедливой стоимости (фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам). После первоначального признания Общество оценивает денежные средства по амортизированной стоимости, если выполняются одновременно оба следующих условия: ¶— указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, ¶— условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. ¶Не позднее последнего дня месяца и в установленные договором займа или договором банковского вклада сроки, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или депозита в бухгалтерском учете Общества подлежат отражению все процентные доходы, прочие доходы (затраты по сделке), начисленные за истекший месяц либо за период с даты первоначального признания или с даты начала очередного процентного периода. ¶Процентными доходами признаются доходы, начисленные в виде процента по договору займа или договору банковского вклада. ¶</p>

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества отсутствующую инвестиции в дочернии, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовое обязательство признается, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у нее возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, которая является их фактическая стоимость. После первоначального признания финансовые обязательства классифицируются по амортизированной стоимости, за исключением: ¶1- финансовые обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такие обязательства, включая являющиеся обязательствами производные инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости; ¶2- финансовых обязательств, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется принцип учета продолжающего участия; ¶3- договоров финансовой гарантии. ¶4
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство должны зачитываться, а в Бухгалтерском балансе должна отражаться чистая сумма только тогда, когда Общество 1. имеет на текущий момент юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм; и ¶2. намеревается произвести расчет на нетто-основе или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. ¶3 При учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, взаимозачет переданного актива и соответствующего обязательства не производится. Представление в отчетности активов за вычетом резервов под обесценение не является взаимозачетом

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости.</p> <p>Порядок определения справедливой стоимости инвестиционного имущества утвержден во внутренних документах Общества (Приложение №3 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета).</p> <p>Справедливая стоимость объектов инвестиционного имущества определяется один раз в год по рыночным условиям на конец года.</p> <p>Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется.</p> <p>Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится.</p> <p>Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных невозмещаемых налогов.</li> </ul> <p>В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.</p>

23	МСФО (IAS) 40	<p>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>	<p>Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга.</p> <p>Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 10% от общей площади.</p> <p>Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.</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>НП</p>
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	<p>База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)</p>	<p>Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
26	МСФО (IAS) 16	<p>Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)</p>	<p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования.</p>

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объекта основных средств определяется индивидуально для каждого объекта исходя предпологаемого срока экономической службы исходя из: <ul style="list-style-type: none"> <li>ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;</li> <li>ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;</li> <li>нормативно-правовых и других ограничений этого объекта;</li> <li>морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства;</li> <li>количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования основного средства.</li> </ul>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее по тексту НМА или нематериальный актив) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: <ul style="list-style-type: none"> <li>объект способен принести экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;</li> <li>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 надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);</li> <li>имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом);</li> <li>объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> НМА, схожие по характеру и использованию в Обществе, объединяются в следующие однородные группы НМА. <ul style="list-style-type: none"> <li>программное обеспечение (в том числе, лицензии на использование программного обеспечения);</li> <li>патенты;</li> <li>лицензии;</li> <li>товарные знаки, бренды (за исключением, созданных самим Обществом);</li> <li>прочие идентифицируемые НМА.</li> </ul>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В Обществе отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.



31	МСФО (IAS) 38	<p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:— Для компьютерного программного обеспечения, в том числе лицензий на право пользования программным обеспечением – 1-5 лет в зависимости от вида программного обеспечения, но не более срока действия лицензионного договора;— для лицензий, торговых марок и деловой репутации установление сроков полезного использования актива производится исходя из:.- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; или.- ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получить экономические выгоды.В общем случае срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:— срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и/или периода контроля над нематериальным активом; — ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого предполагается получить экономические выгоды. Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации.</p>
32	МСФО (IAS) 38	<p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p>	<p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты:.- на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени; - страховые начисления на заработную плату;.- амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива;.- расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера;.- материально произведенные затраты; - другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий</p>	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательство по оплате отпусков подлежит отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право.</p>
34	МСФО (IAS) 19	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p>	<p>В Организации отсутствуют пенсионные планы</p>

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	В Обществе отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>В целях настоящей Учетной политики в бухгалтерском учете в качестве запасов признаются:— активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества;— товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость, за исключением возмещаемых налогов (в случаях, установленных законодательством). Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:— себестоимости, определенной при первоначальном признании;— чистой цене продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года инвентарной комиссией, утвержденной Приказом руководителя Общества. Чистая возможная цена продажи — расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи.</p> <p>Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: — у организации существует обязательство (юридическое или конфидентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); — представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытые ресурсы, содержащих экономические выгоды; — возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество пересматривает резерв ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	У Общества отсутствуют обязательства по финансовой аренде.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождение предусмотренное для договоров краткосрочной аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: — исполнения обязательства Обществом; — прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Уставный капитал сформирован за счет денежных средств и имущества. Увеличение Уставного капитала может осуществляться за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников Общества, и (или) за счет вкладов третьих лиц, принимаемых в Общество.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В Обществе отсутствует Резервный капитал.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года — в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Если Общество объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода, то Общество не признает данные дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату.

## Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	x	0	0	x	0
2	Денежные средства в пути	0	x	0	0	x	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	3 622	4	3 618	3 622	4	3 618
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	3 622	4	3 618	3 622	4	3 618

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях. ВТБ (ПАО) (рейтинг глААА) 870 тысяч рублей, ПАО "ВИТАБАНК" (без рейтинга) 2748 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: в 2-х кредитных организациях ВТБ (ПАО) (рейтинг глААА) 264 тысячи рублей, ПАО "ВИТАБАНК" (без рейтинга) 109 тысяч рублей).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют (на 31.12.2020 года: отсутствуют).

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 618	373
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	4	0
5	Итого	3 622	373

На 31.12.2021г. по строке Прочее отражена корректировка денежных средств на сумму оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки.

Примечание 5. Денежные средства  
 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
 31 декабря 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	373	0	0	373
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	373	0	0	373
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	144 996	0	0	144 996
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	144 996	0	0	144 996
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(141 747)	0	0	(141 747)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(141 747)	0	0	(141 747)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0

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

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 622	0	0	0	3 622
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 622	0	0	0	3 622
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0



Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
31 декабря 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 445	0	0	1 445
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 445	0	0	1 445
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	55 798	0	0	55 798
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55 798	0	0	55 798
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(56 870)	0	0	(56 870)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(56 870)	0	0	(56 870)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0

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

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	373	0	0	373
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	373	0	0	373
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(45)	0	0	(45)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(45)	0	0	(45)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе:	42	0	0	42
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42	0	0	42
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0

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

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(4)	0	0	(4)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4)	0	0	(4)
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0

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



33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 000	30	28 970	27 600	28	27 572
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	1	-	1
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	29 000	30	28 970	27 601	28	27 573

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2-х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: в 2-х кредитных организациях и банках-нерезидентах).

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

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

10.1.4. В 2021 году реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилась (в 2020 году: не производилась).

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56.6 настоящего приложения.



















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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 5,78 % / Макс. 7,24 %	Мин. дата 25.01.2022 / Макс. дата 26.12.2022	Мин. 4,00 % / Макс. 4,10 %	Мин. дата 27.08.2021 / Макс. дата 27.12.2021
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	281	-	281	27 000	270	26 730
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
8	Итого	281	-	281	27 000	270	26 730

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56.6 настоящего приложения.

11.1.2. В 2021 году реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилась (в 2020 году: не производилась). В 2021 году реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилась (в 2020 году: не производилась).

11.1.3. Сумма прочих выданных займов некредитной финансовой организации на 31.12.2021 года включает займ, выданный физическому лицу, сто составляет 100% от общей суммы статьи "Займы выданные и прочие размещенные средства" (на 31.12.2020 года: сумма прочих выданных займов включает займы выданные по договорам следующим организациям; ЗАО "ГССК" - 11 880 тысяч рублей (44% от общей суммы статьи), ООО "ТК "ЛСМ" - 14 850 тысяч рублей (56% от общей суммы статьи)).



















Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	1 680	16	1 664	5 923	56	5 866
7	Итого	1 680	16	1 664	5 923	56	5 866

12.1.1. Прочая дебиторская задолженность представлена задолженностью по операциям доверительного управления в части вознаграждения УК в сумме 1 039 тысяч рублей, возмещаемые расходы ЗПИФ "ЦНС" 514 тысяч рублей, оплата за ЗПИФ "ЦУН-2" - 23 тысячи рублей, оплата госпошлины 88 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: по операциям доверительного управления, в части вознаграждения УК в сумме 2 640 тысяч рублей, возмещаемые расходы ЗПИФ "ЦНС" в сумме 3 104 тысячи рублей, госпошлина 88 тысяч рублей, оплата за ЗПИФ "ЦУН-2" в сумме 23 тысячи рублей).

12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56.6 настоящего приложения.

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	5 923	5 923
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	5 923	5 923
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	56 328	56 328
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	56 328	56 328
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	(60 570)	(60 570)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(60 570)	(60 570)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0







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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	5 257	5 257
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	5 257	5 257
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	10 950	10 950
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	10 950	10 950
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	(10 284)	(10 284)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(10 284)	(10 284)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0





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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
		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	(56)	(56)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(56)	(56)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	41	41
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	41	41
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0





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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	(52)	(52)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(52)	(52)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	(13)	(13)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(13)	(13)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	9	9
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	9	9
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0





40	кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0	0	0	0	0	0
----	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---

## Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного отчетного периода	27 500	0	27 500
2	Поступление	0	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
7	Перевод в прочие активы	0	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	(400)	0	(400)
9	Прочее	0	0	0
10	Балансовая стоимость на конец сравнительного отчетного периода	27 100	0	27 100
11	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	27 100	0	27 100
12	Поступление	0	0	0
13	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
14	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0
15	Выбытие инвестиционного имущества	(27 100)	0	(27 100)
16	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
17	Перевод в прочие активы	0	0	0
18	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	0	0

19	Прочее	0	0	0
20	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	0

17.1.1. Оценка инвестиционного имущества производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации.

17.1.2. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки: рыночная капитализация.

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 17.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	0	27 100
2	Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества по принципу «как если бы объект был завершен»	0	0
3	Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив	0	0
4	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	0	27 100

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	186	0	609	795
2	Накопленная амортизация	(15)	0	(174)	(189)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	172	0	435	607
4	Поступление	0	0	0	0
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	(37)	0	(122)	(159)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	134	0	313	448
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	186	0	609	795
15	Накопленная амортизация	(52)	0	(296)	(348)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	186	0	609	795
15.2	Накопленная амортизация	(52)	0	(296)	(348)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	134	0	313	448
17	Поступление	0	0	0	0
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытие	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	(37)	0	(122)	(159)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0

23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	97	0	0	191	288
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	186	0	0	609	795
28	Накопленная амортизация	(89)	0	0	(417)	(507)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	97	0	0	191	288

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов признаков обесценения на 31.12.2021 года не выявлено (на 31.12.2020 года: не выявлено).

18.1.2. Нематериальные активы с неопределенным сроком службы на 31.12.2021 года отсутствуют (на 31.12.2020 года: отсутствуют).

18.1.3. В графе Прочее на 31.12.2021 года отражены программные обеспечения в сумме 191 тысяча рублей (на 31.12.2020 года: 313 тысяч рублей).

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода	0	137	0	0	0	137
2	Накопленная амортизация	0	(44)	0	0	0	(44)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0	94	0	0	0	94
4	Поступление	0	0	0	0	0	0
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передача	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытие	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	(34)	0	0	0	(34)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	59	0	0	0	59
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	137	0	0	0	137
16	Накопленная амортизация	0	(78)	0	0	0	(78)
16.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	0	137	0	0	0	137
16.2	Накопленная амортизация	0	(78)	0	0	0	(78)
17	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0	59	0	0	0	59
18	Поступление	0	0	0	0	0	0
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передача	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытие	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	0	(34)	0	0	0	(34)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	25	0	0	0	25
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	137	0	0	0	137
30	Накопленная амортизация	0	(113)	0	0	0	(113)

31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	25	0	0	0	25
----	--	---	----	---	---	---	----



Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	110	0	110	78	0	78
2	Расчеты с персоналом	3	0	3	3	0	3
3	Расчеты по социальному страхованию	53	0	53	53	0	53
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1	0	1	1	0	1
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	212	14	198	96	0	96
6	Запасы	30	0	30	1	0	1
7	Расчеты с акционерами, участниками	-	0	-	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	0	0	0
11	Итого	408	14	394	231	0	231

## Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов						Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0	
3	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0	
4	Поступление (создание)	0	8	127	0	1	137	
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	0	
6	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0	
7	Выбытие	0	0	0	0	0	0	
8	Признание в составе расходов	0	(8)	(127)	0	-	(136)	
9	Создание резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0	
10	Восстановление резерва под обесценения	0	0	0	0	0	0	
11	Прочее	0	0	0	0	0	0	
12	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	0	0	0	0	1	1	
13	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	1	1	
14	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0	
15	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1	1	
16	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	1	1	
17	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0	
18	Поступление (создание)	12	36	196	0	0	244	
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	0	
20	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0	
21	Выбытие	0	0	0	0	0	0	
22	Признание в составе расходов	(12)	(20)	(183)	0	0	(215)	
23	Создание резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0	
24	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0	
25	Прочее	0	0	0	0	0	0	
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	16	13	0	1	30	
27	стоимость (или оценка)	0	16	13	0	1	30	
28	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0	

20.2.1. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества, находящиеся в залоге на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года отсутствуют.

## Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2021 г.	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	14	0	0	0	14
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	0	14	0	0	0	14



Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	45	83
20	Итого	45	83

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 56.6 настоящего приложения.

26.1.3. Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года представлена задолженностью ООО "РЕАЛТЕХ СПБ" за заправку и восстановление картриджа 9 тысяч рублей, ООО "СИТИ ДИЛЕР" за услуги по экспресс-доставке 3 тысячи рублей, ПАО "МЕГАФОН" за услуги связи 33 тысячи рублей ( на 31.12.2020 года: ООО "Вэлью АРКА Консалтинг" за услуги по оценке 54 тысячи рублей, ПАО "МЕГАФОН" за услуги связи 29 тысяч рублей").

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	189	169
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	625	560
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	123
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	814	852

### Примечание 31. Управление капиталом

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 397 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 26 763 тысячи рублей (на 31.12.2020 года: 21 946 тысяч рублей).

31.5. Уставной капитал некредитной финансовой организации составляет на 31.12.2021 года 77 000 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 77 000 тысяч рублей). Доля участника ООО "Норд-Вест Сервис Истейт" составляет 99,9 процентов, доля участника ООО "Айленд" составляет 0,1 процент. Лица, являющиеся конечными собственниками участников организации, а также лица, под контролем либо значительным влиянием которых находится организация являются Гражданин РФ Игнатьев Дмитрий Иванович, Гражданин РФ Макаров Юрий Валерьевич.

31.6. Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 606	5 658
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 финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 446	1 474
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	3 160	4 184
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-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	4 606	5 658



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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	(28)	(270)	(56)	(354)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(6)	270	40	304
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	(34)	-	(16)	(50)

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	(26)	(420)	(52)	(499)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(2)	150	(4)	145
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	(28)	(270)	(56)	(354)

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)  
от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	0	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	0	(400)
3	Расходы на ремонт	0	(189)
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	11 048	0
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества	0	0
6	Расходы на содержание имущества	(77)	(136)
7	Амортизация недвижимости	0	0
7.1	Прочее	0	0
8	Итого	10 972	(725)

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
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
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
8	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0

32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
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	12 577	8 751
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	12 577	8 751
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	12 577	8 751

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	7 409	7 273
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 226	2 183
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	0
5	Прочее	82	64
6	Итого	9 716	9 520

42.1.1. Расходы по оплате труда за январь-декабрь 2021 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 80 тысяч рублей (за январь-декабрь 2020 года: 106 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-декабрь 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 226 тысяч рублей (за январь-декабрь 2021 года: 2 183 тысячи рублей).

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
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	0	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	58	0
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	58	0

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	18	0
2	Амортизация основных средств	34	34
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	159	159
4	Расходы по аренде	638	580
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	47	42
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	922	1 009
7	Расходы по страхованию	12	98
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	27	54
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	110	71
14	Штрафы, пени	0	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	127	123
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	133	507
17	Прочие административные расходы	802	1 037
18	Итого	3 028	3 713

46.1.1. Расходы по аренде, относятся к договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания за январь-декабрь 2021 года составляют 638 тысяч рублей (за январь-декабрь 2020 года составляют 580 тысяч рублей).

46.1.2. Прочие административные расходы за январь-декабрь включают в себя: расходы по списанию стоимости запасов 203 тысячи рублей, расходы на уплату членских взносов в СРО 190 тысяч рублей, на оплату курьерских услуг 11 тысяч рублей, услуги по информационно-технологическому сопровождению 322 тысячи рублей, шаблон Политики управления конфликтом интересов 20 тысяч рублей, расходы за пользование объектами интеллектуальной собственности 43 тысячи рублей, прочие расходы 12 тысяч рублей (за январь-декабрь 2020 года включают в себя: расходы по списанию стоимости запасов 136 тысяч рублей, расходы на уплату членских взносов в СРО 180 тысяч рублей, расходы на оплату услуг по оценке имущества 176 тысяч рублей, на оплату курьерских услуг 8 тысяч рублей,



## Прочие доходы

Таблица 47.1

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

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 47.2	
		За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	133
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	14	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
5	Прочие расходы	43 751	0
6	Итого	43 765	133

За январь-декабрь 2021г. по строке Прочие расходы отражены расходы по безвозмездной помощи учредителю на увеличение стоимости чистых активов (Согласно Протокола внеочередного собрания).

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	638	580
2	уплаченные проценты	0	0
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	638	580
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	638	580

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.		За Январь-Декабрь 2020г.	
		3	4	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		7 822		165
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		0		0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		(2 883)		(142)
4	Итого, в том числе:		4 939		23
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		0		0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль		4 939		23

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

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	3		4	
		За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(28 109)			466
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(5 622)			93
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	13 443	(70)		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	5 492	0		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	7 952	(70)		
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	(2 883)	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	4 939	23		
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20,00	20,00		

На 31.12.2021 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

На 31.12.2020 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))	20,00	20,00
--	-------	-------

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>					
1	Резервы на отпуск за отработанное время	163	17	0	146
2	Резервы по ДС	1	1	0	0
3	Резервы по депозитам	6	6	0	0
4	Резервы по брокерским счетам	-	-	0	0
5	Резервы по ДЗ по ДУ	2	2	0	0
6	Резервы по прочим дебиторам	4	4	0	0
7	Резервы по займам ФЛ	-	-	0	0
8	Прочее	0	0	0	0
9	Общая сумма отложенного налогового актива	176	30	0	146
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	176	30	0	146
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
12	Инвестиционное имущество	0	2 853	0	(2 853)
13	Прочее	0	0	0	0
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	2 853	0	(2 853)
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	176	2 883	0	(2 707)
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	176	2 883	0	(2 707)

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>					
1	Резервы на отпуск за отработанное время	146	62	0	84
2	Прочее	0	0	0	0
3	Общая сумма отложенного налогового актива	146	62	0	84
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	146	62	0	84
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
6	Инвестиционное имущество	(2 853)	80	0	(2 933)
7	Прочее	0	0	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 853)	80	0	(2 933)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 707)	142	0	(2 849)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 707)	142	0	(2 849)

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>					
1		0	0	0	0
2	Прочее	0	0	0	0
3	Общая сумма отложенного налогового актива	0	0	0	0
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	0	0	0
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
6		0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0	0	0
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0	0	0

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1		0	0	0	0
2	Прочее	0	0	0	0
3	Общая сумма отложенного налогового актива	0	0	0	0
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	0	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6		0	0	0	0
7	Прочее	-	-	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-



## Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.		За Январь-Декабрь 2020г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	0	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	17 249	0	15 000	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(17 249)	0	(15 000)	0
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	0	0	0	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	871	0	0	0	2 751
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	871	0	0	0	2 751
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
9	иностранных государств	0	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0
17	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 000	0	0	0	2 000
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
20	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	27 000	0	0	0	2 000
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0

25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	281
31	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0	0
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	281
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0	1 680
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	0
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	1 680

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	264	0	0	0	109
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	264	0	0	0	109
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
9	иностранных государств	0	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0
17	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 600	0	0	0	2 001
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	25 600	0	0	0	2 000
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0



Примечание 52. Управление рисками  
 Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
 на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Денежные средства					
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 618	0	0	3 618	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые инструменты	0	0	0	0	
7	долевые инструменты	0	0	0	0	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 915	0	0	30 915	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	28 970	0	0	28 970	
11	дебиторская задолженность	281	0	0	281	
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	1 664	0	0	1 664	
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	
16	Прочие активы	0	0	0	0	
17	Итого активов	394	0	0	394	
		34 928	0	0	34 928	
		Раздел II. Обязательства				
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	
		0	0	0	0	

20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
21	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45	0	0	45
22	средства клиентов	0	0	0	0
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
25	кредиторская задолженность	45	0	0	45
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	814	0	0	814
28	Итого обязательств	859	0	0	859
29	Чистая балансовая позиция	34 068	0	0	34 068

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства				
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	373	0	0	373
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 169	0	0	60 169
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	27 573	0	0	27 573
10	займы выданные и прочие размещенные средства	26 730	0	0	26 730
11	дебиторская задолженность	5 866	0	0	5 866
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выкупающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
16	Прочие активы	0	0	0	0
17	Итого активов	231	0	0	231
		60 774	0	0	60 774
		Раздел II. Обязательства			
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0



21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	83	0	0	83
22	средства клиентов	0	0	0	0
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
25	кредиторская задолженность	83	0	0	0
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	83
27	Прочие обязательства	852	0	0	0
28	Итого обязательств	935	0	0	852
29	Чистая балансовая позиция	59 839	0	0	935
					59 839









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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года		
1	2	3	4	5	6	
1	Денежные средства, в том числе:	3 618	0	0	3 618	
2	денежные средства на расчетных счетах	3 618	0	0	3 618	
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	
9	иностранных государств	0	0	0	0	
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	
16	прочие выданные займы	0	0	0	0	
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	
20	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	
22	иностранных государств	0	0	0	0	
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	

24	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
25	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0
29	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
33	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
35	иностранных государств	0	0	0	0	0
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
37	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
38	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0
43	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	28 970	0	28 970	0
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	28 970	0	28 970	0
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0

51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	-	0	0	-
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	0	0	281	281
57	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	0	0	281	281
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 039	625	0	0	1 664
65	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
69	прочая дебиторская задолженность	1 039	625	0	0	1 664
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
71	Итого активов	4 657	29 595	281	34 533	
Раздел II. Обязательства						
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0	0



75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
83	выпущенные облигации	0	0	0	0	0
84	выпущенные векселя	0	0	0	0	0
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
86	средства участников клиринга	0	0	0	0	0
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
91	обязательства по аренде	0	0	0	0	0
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
97	выпущенные облигации	0	0	0	0	0
98	выпущенные векселя	0	0	0	0	0
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	45	0	0	0	45
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	0	0
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0

106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0
107	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0
108	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0
109	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0
110	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	45	0	0	0	45
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
113	Итого обязательств	45	0	0	0	45
114	Итого разрыв ликвидности	4 612	29 595	281	34 488	

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	Срок погашения				Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года		
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства, в том числе:	373	0	0	373	
2	денежные средства на расчетных счетах	373	0	0	373	
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	
9	иностранных государств	0	0	0	0	
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	
16	прочие выданные займы	0	0	0	0	
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	
20	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	
22	иностранных государств	0	0	0	0	
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	
24	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	



51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	1	0	0	1
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	11 880	14 850	26 730	
57	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	11 880	14 850	26 730	
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 640	3 226	0	5 866	
65	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
69	прочая дебиторская задолженность	2 640	3 226	0	5 866	
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
71	Итого активов	3 013	42 679	14 850	60 542	
Раздел II. Обязательства						
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0	0

75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
83	выпущенные облигации	0	0	0	0	0
84	выпущенные векселя	0	0	0	0	0
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
86	средства участников клиринга	0	0	0	0	0
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
91	обязательства по аренде	0	0	0	0	0
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
97	выпущенные облигации	0	0	0	0	0
98	выпущенные векселя	0	0	0	0	0
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	83	0	0	0	83
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	0	0
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0

106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0
107	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0
108	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0
109	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0
110	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	83	0	0	0	83
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
113	Итого обязательств	83	0	0	0	83
114	Итого разрыв ликвидности	2 930	42 679	14 850	60 459	

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		3	4	5	6	7	
1	2	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	
1	Денежные средства	3 618	0	0	0	3 618	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 915	0	0	0	30 915	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28 970	0	0	0	28 970	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	281	0	0	0	281	
11	дебиторская задолженность	1 664	0	0	0	1 664	
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	
15.1	Прочие активы	394	0	0	0	394	
16	Итого активов	34 928	0	0	0	34 928	
Раздел II. Обязательства							
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45	0	0	0	45	
21	средства клиентов	0	0	0	0	0	
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	
24	кредиторская задолженность	45	0	0	0	45	



25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
25.1	Прочие обязательства	814	0	0	0	0	814
26	Итого обязательств	859	0	0	0	0	859
27	Чистая балансовая позиция	34 068	0	0	0	0	34 068

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	373	0	0	0	373
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
3	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
5	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
6	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
7	долговые инструменты	0	0	0	0	0
8	долевые инструменты	0	0	0	0	0
9	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 169	0	0	0	60 169
10	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	27 573	0	0	0	27 573
11	займы выданные и прочие размещенные средства	26 730	0	0	0	26 730
12	дебиторская задолженность	5 866	0	0	0	5 866
13	Инвестиции в ассоциируемые предприятия	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
15	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
15.1	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
16	Прочие активы	231	0	0	0	231
	Итого активов	60 774	0	0	0	60 774
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	83	0	0	0	83
21	средства клиентов	0	0	0	0	0
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	83	0	0	0	83
25	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0

25.1	Прочие обязательства		852	0	0	0	852
26	Итого обязательств		935	0	0	0	935
27	Чистая балансовая позиция		59 839	0	0	0	59 839

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках  
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	100	46	343
2	Евро	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
3	Доллар США	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств (процентный риск). При оценке чувствительности капитала к изменению процентных ставок Общество исходит из того, что у Общества имеются финансовые инструменты- депозиты и займы с фиксированной доходностью, которые на 31 декабря 2021 года составляют более 80% от общей суммы активов (на 31 декабря 2020 года более 60%) и размещаются на краткосрочный период, поэтому высокий процентный риск по мнению Общества не наблюдается.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках  
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
2	Евро	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
3	Доллар США	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
		Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Добавить текстовое пояснение

В связи с тем, что у Общества отсутствуют ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, Общество не проводит оценку анализа чувствительности к рыночным индексам.

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		3	4	5	6		
	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 618	28 970	1 945	34 533	34 533	
2	денежные средства, в том числе:	3 618	0	0	3 618	3 618	
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0	
5	денежные средства на расчетных счетах	3 618	0	0	3 618	3 618	
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	
7	прочие денежные средства	0	0	0	0	0	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	28 970	1 945	30 915	30 915	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	28 970	-	28 970	28 970	
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	28 970	0	28 970	28 970	
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	

15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0
20	прочее	0	0	0	0	0	0	0	0
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	281	281	0	281
22	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
24	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	281	281	0	281
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	1 664	1 664	0	1 664
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0	0
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	0	0



34	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	1 664	1 664	0	0	0	1 664
36	инвестиции в ассоциированные организации	0	0	0	0	0	0	0	0
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	0	0	0	0	0	0	0	0
38	инвестиции в дочерние организации	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	45	45	0	0	0	45
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	45	45	0	0	0	45
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
42	средства участников клиринга	0	0	0	0	0	0	0	0
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0
47	обязательства по аренде	0	0	0	0	0	0	0	0
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
53	облигации	0	0	0	0	0	0	0	0
54	векселя	0	0	0	0	0	0	0	0
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	45	45	0	0	0	45
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	0	0	0	0	0
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0	0	0
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0



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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	373	27 572	32 597	60 542	60 542
2	Денежные средства, в том числе:	373	0	0	373	373
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	0
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	денежные средства на расчетных счетах	373	0	0	373	373
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
7	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	27 572	32 597	60 169	60 169
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	27 572	1	27 573	27 573
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	27 572	0	27 572	27 572
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0

15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	1	1	1	1
20	прочее	0	0	0	0	0	0	0	0
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	26 730	26 730	26 730	26 730
22	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
24	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	26 730	26 730	26 730	26 730
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	5 866	5 866	5 866	5 866
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0	0
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	0	0

34	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	5 866	5 866	0	0	0	5 866
36	инвестиции в ассоциированные организации	0	0	0	0	0	0	0	0
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	0	0	0	0	0	0	0	0
38	инвестиции в дочерние организации	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	83	83	0	0	0	83
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	83	83	0	0	0	83
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
42	средства участников клиринга	0	0	0	0	0	0	0	0
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0
47	обязательства по аренде	0	0	0	0	0	0	0	0
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
53	облигации	0	0	0	0	0	0	0	0
54	векселя	0	0	0	0	0	0	0	0
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	83	83	0	0	0	83
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	0	0	0	0	0
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0	0	0





58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими учредителями, ключевым управленческим персоналом.

58.1.2. По строке Прочие обязательства отражены договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами в части резерва по предстоящим отпускам и страховым вносам и составляют на 31.12.2021 года 363 тысячи рублей (на 31.12.2020 года: 240 тысяч рублей).



Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2020 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
24	средства клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
26	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	240	0	240



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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Прочие расходы	43 751	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 751

На 31.12.2021 года по строке Прочие расходы отражена безвозмездная помощь основному участнику Общества ООО "Норд-Вест Сервис Истейт" (доля в уставном капитале Общества 99,9%) на увеличение стоимости чистых активов в соответствии с Протоколом Внеочередного общего собрания участников.





## Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 689	1 645
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Корректирующих событий после отчетной даты не было. В соответствии с протоколом Внеочередного общего собрания участников общества от 01.02.2022 №01/02/2022 принято решение об уменьшении уставного капитала в целях приведения его размера в соответствие со стоимостью чистых активов на 31.12.2021. Процедура уменьшения уставного капитала, согласно записи в ЕГРЮЛ ГРН 2227800396712 начата 10.02.2022 и планируется, что будет завершена до 30.06.2022.

Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности  
На 31 декабря 2021 г.

Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
Таблица 5.2	На 31.12.2021г. по строке Прочее отражена корректировка денежных средств на сумму оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки.
Таблица 20.2	20.2.1. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасы, находящиеся в залоге на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года отсутствуют.
Таблица 26.1	<p>26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.</p> <p>26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56.6 настоящего приложения.</p> <p>26.1.3. Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года представлена задолженностью ООО "РЕАЛТЕХ СПб" за заправку и восстановление картриджа 9 тысяч рублей, ООО "СИТИ ДИЛЕР" за услуги по экспресс-доставке 3 тысячи рублей, ПАО "МЕГАФОН" за услуги связи 33 тысячи рублей ( на 31.12.2020 года: ООО "Вэлю АРКА Консалтинг" за услуги по оценке 54 тысячи рублей, ПАО "МЕГАФОН" за услуги связи 29 тысяч рублей).</p>
Таблица 52.16	Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств (процентный риск). При оценке чувствительности капитала к изменению процентных ставок Общество исходит из того, что у Общества имеются финансовые инструменты- депозиты и займы с фиксированной доходностью, которые на 31 декабря 2021 года составляют более 80% от общей суммы активов (на 31 декабря 2020 года более 60%) и размещаются на краткосрочный период, поэтому высокий процентный риск по мнению Общества не наблюдается.
Таблица 52.17	В связи с тем, что у Общества отсутствуют ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, Общество не проводит оценку анализа чувствительности к рыночным индексам.
Таблица 58.2	На 31.12.2021 года по строке Прочие расходы отражена безвозмездная помощь основному участнику Общества ООО "Норд-Вест Сервис Истейт" (доля в уставном капитале Общества 99,9%) на увеличение стоимости чистых активов в соответствии с Протоколом Внеочередного общего собрания участников.
Таблица 42.1	<p>42.1.1. Расходы по оплате труда за январь-декабрь 2021 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 80 тысяч рублей (за январь-декабрь 2020 года: 106 тысяч рублей).</p> <p>42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-декабрь 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 226 тысяч рублей (за январь-декабрь 2021 года: 2 183 тысячи рублей).</p>
Таблица 47.2	За январь-декабрь 2021г. по строке Прочие расходы отражены расходы по безвозмездной помощи учредителю на увеличение стоимости чистых активов (Согласно Протокола внеочередного собрания).