

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью
«Менеджмент-консалтинг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Менеджмент-консалтинг» (ООО «Менеджмент-консалтинг», ОГРН 1027700050168, местонахождение 129110, город Москва, улица Гиляровского, дом 39 строение 3, эт. 8, ком. 13), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу некредитной финансовой организации и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2021 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении.

Признание выручки от оказания услуг по доверительному управлению

Признание выручки от оказания услуг по доверительному управлению являлось ключевым вопросом нашего аудита ввиду того, что сумма выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с Положением Банка России от 02.09.2015 № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» в 2021 году ООО «Менеджмент-Консалтинг» признало выручку от оказания услуг по доверительному управлению в размере 75 232,20 тыс. руб.

Сумма начисленного вознаграждения отражена по стр. 15 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации ООО «Менеджмент-Консалтинг» за 2021 год и в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» за 2021 год.

Выручка от оказания услуг по доверительному управлению учитывается по методу начисления, в размере и в соответствии с порядком начисления вознаграждения:

- управляющей компании средствами пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда, предусмотренным в договорах доверительного управления пенсионными накоплениями с негосударственными пенсионными фондами, осуществляющими деятельность в качестве страховщиков по обязательному пенсионному страхованию;
- управляющей компании средствами пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда, предусмотренным в договорах доверительного управления пенсионными резервами с негосударственными пенсионными фондами.

Мы проверили последовательность применения ООО «Менеджмент-Консалтинг» учетной политики, провели анализ операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду, проверили корректность расчета средней стоимости чистых активов за отчетный период, корректность расчета инвестиционного дохода и правильность применения ставки процента от средней стоимости чистых активов и от инвестиционного дохода, при расчете вознаграждения управляющей компании.

Нами были проведены процедуры по оценке полноты и своевременности отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности выручки от оказания услуг по доверительному управлению.

Резервы – оценочные обязательства

Признание и оценка резервов – оценочных обязательств являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с допущениями руководства ООО «Менеджмент-Консалтинг» в отношении оценки вероятности наступления факта выплаты вознаграждения сотрудникам ООО «Менеджмент-Консалтинг» по итогам истекшего отчетного периода и предполагаемой существенной величиной выплаты вознаграждения.

На данную вероятность оказывает влияние неопределенность в отношении сроков получения вознаграждения сотрудниками ООО «Менеджмент-Консалтинг» по итогам истекшего отчетного периода и величины предполагаемого вознаграждения.

В соответствии с Положением Банка России от 03.12.2015 № 508-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» по состоянию на 31.12.2021 ООО «Менеджмент-Консалтинг» отразило резервы – оценочные обязательства в размере 9 887,00 тыс. руб.

Сумма резервов – оценочных обязательств отражена по стр. 35 «Резервы – оценочные обязательства» бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации ООО «Менеджмент-Консалтинг» по состоянию на 31.12.2021 год, в Примечании 28 «Анализ изменения резервов – оценочных обязательств» за 2021 год.

Резервы – оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении юридической и обусловленной практикой существующей обязанности, возникшей в результате прошлого события, при условии того, что представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды и

возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства.

Мы проверили последовательность применения ООО «Менеджмент-Консалтинг» учетной политики, рассмотрели допущение руководства ООО «Менеджмент-Консалтинг» в отношении определения оценочного обязательства по выплате вознаграждения сотрудникам ООО «Менеджмент-Консалтинг» по итогам истекшего отчетного периода, мы проверили математическую точность расчета резерва – оценочного обязательства.

Мы проанализировали отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности резервы – оценочные обязательства и раскрытия о начисленном резерве – оценочном обязательстве в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

С. И. Тихонов
Генеральный директор
ОРНЗ 21606070522



И. В. Нестерова
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21706008300

Аудиторская организация:
АО АК «Арт-Аудит»
ОГРН 1024101025134
125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606069430

«10» марта 2022 года

Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-И
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	47631699	1027700050168	0

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2021 г.

ООО "Менеджмент-консалтинг"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39, строение 3, этаж 8, комната 13

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На <u>31.12</u> <u>20 21</u> г.	На <u>31.12</u> <u>20 20</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	6 048	4 802
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6		
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		

1	2	3	4	5
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		140 125	139 287
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	117 754	106 221
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		
11	дебиторская задолженность	12	22 371	33 066
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	2 150	720
18	Основные средства	19	5 288	877
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		
20	Отложенные налоговые активы	48	2 590	576
21	Прочие активы	20	1 599	1 447
22	Итого активов		157 801	147 709
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 358	543
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 993	464
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	364	79
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		

1	2	3	4	5
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	581	2 112
34	Отложенные налоговые обязательства	48		
35	Резервы – оценочные обязательства	28	9 887	8 662
36	Прочие обязательства	29	3 040	2 873
37	Итого обязательств		18 866	14 190
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	39 229	39 229
39	Добавочный капитал	30		
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий			
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		99 707	94 291
52	Итого капитала		138 936	133 520
53	Итого капитала и обязательств		157 801	147 709

Генеральный директор
(должность руководителя)

Аверьянов И.Л.
(инициалы, фамилия)

« 25 » февраля 2022 г.



Приложение 2.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-И
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных бумаг,
акционерных инвестиционных фондов, организаторов
торговли, центральных контрагентов, клиринговых
организаций, специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и
негосударственного пенсионного фонда, управляющих
компаний инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного
фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых
агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4320-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	47631699	1027700050168	0

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2021 г.

ООО "Менеджмент-консалтинг"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39, строение 3, этаж 8, комната 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>12 мес.</u> <u>20 21</u> г.	За <u>12 мес.</u> <u>20 20</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 595	4 039
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32		
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		

1	2	3	4	5
4	процентные доходы	34	5 645	4 148
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
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			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	40	47
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-89	-156
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	66 344	75 232
16	Расходы на персонал	42	-41 218	-39 704
17	Прямые операционные расходы	43		
18	Процентные расходы	44		

1	2	3	4	5
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		
20	Общие и административные расходы	46	-26 520	-31 342
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47	206	
23	Прочие расходы	47	0	-1
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 406	8 225
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 010	-2 879
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 004	-2 501
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 014	-378
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп),	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		5 416	5 345
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			

1	2	3	4	5
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
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			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

1	2	3	4	5
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

1	2	3	4	5
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
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			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		5 416	5 345

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Аверьянов И. Л.
(инициалы, фамилия)

« 25 » февраля 2022 г.

Приложение 3.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		регистрационный номер
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	
45286570000	47631699	1027700050168	0

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2021 г.

ООО "Менеджмент-консалтинг"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39, строение 3, этаж 8, комната 13

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование показателя	Применяя к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, утративших по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 01 20 21 г.		39229													94291	133520
2	Изменения вследствие выявленных ошибок																
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																
4	Остаток на 01 01 20 21 г., пересмотренный		39229													94291	133520
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															5416	5416
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:																
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30															
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
12	Прочие взносы акционеров (участников)																
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
14	Прочее движение резервов																
14.1	Остаток на 31 12 20 21 г.		39229													99707	138936
15	Остаток на 01 01 20 20 г.		39229													88945	128174
16	Изменения вследствие выявленных ошибок																
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																
18	Остаток на 01 01 20 20 г., пересмотренный		39229													88945	128174
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															5345	5345
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:																
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30															
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
26	Прочие взносы акционеров (участников)																
27	Распределение в пользу акционеров (участников)																
28	Прочее движение резервов																
29	Остаток на 31 12 20 20 г., в том числе:		39229													94291	133520
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																



Аверьянов И. Л.
(инициалы, фамилия)

« 25 » февраля 2022 г.

Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	47631699	1027700050168	0

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2021 г.

ООО "Менеджмент-консалтинг"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39, строение 3, этаж 8, комната 13

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>12 мес.</u>	За <u>12 мес.</u>
			<u>20 21</u> г.	<u>20 20</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
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			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		77 038	53 250
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-14 679	-17 189

1	2	3	4	5
5	Проценты полученные		5 152	4 062
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-49 165	-42 177
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-777	-1 259
11	Уплаченный налог на прибыль		-2 535	-516
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		3	3
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		15 039	-3 827
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			

1	2	3	4	5
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		850 000	565 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-861 000	-560 000
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-11 000	5 000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			

1	2	3	4	5
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-2 702	-2 631
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-2 702	-2 631
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 336	-1 458
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-90	-156
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 805	6 419
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	6 051	4 805

Генеральный директор
(должность руководителя)

Аверьянов И.Л.
(инициалы, фамилия)

« 25 » февраля 2022



1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации	
Номер лицензии	21-000-1-00053
Срок действия лицензии	бессрочная
Дата выдачи лицензии	19.01.2001
Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	управляющая компания паевых фондов и негосударственных пенсионных фондов
Информация о возобновлении действия лицензии	-
Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью «Менеджмент-Холдинг», Анна Павловна Анисимова
Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	-
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
Юридический адрес некредитной финансовой организации	129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39, строение 3, этаж 8, комната 13
Фактический адрес некредитной финансовой организации	129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39, строение 3, этаж 8, комната 13
Численность персонала некредитной финансовой организации	21
Валюта отчетности	тыс. руб.

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

<p>Экономическая среда в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность</p>	
<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты организации, относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ситуация на финансовых рынках (изменение котировок ценных бумаг, курса валют, индексов, ключевой ставки; цен на сырье, недвижимость и прочие ресурсы); - стабильность клиентской базы (НПФ, клиенты ДУ), включая объемы переданных активов; - изменения законодательства (налогового, в сфере профессиональной деятельности, деятельности по ДУ ИФ/ ПИФ/НПФ и др.). <p>В связи с большой долей активов пенсионных фондов в управлении, организация осуществляет преимущественно умеренно-консервативную политику в полном соответствии с установленными лимитами и ограничениями Инвестиционными декларациями и законодательством. Основной объем активов в доверительном управлении инвестирован в облигации и на депозиты в кредитных организациях.</p> <p>Пандемия коронавируса (COVID-19) приняла глобальный характер и предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая существенные ограничения, карантин и изоляцию. Карантинные меры оказывают существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Меры по минимизации последствий пандемии могут оказать влияние на деятельность компаний из различных отраслей. В результате проведения оценки способности ООО «Менеджмент-консалтинг» продолжать непрерывно свою деятельность Руководство компании пришло к выводу о том, что у нее отсутствуют намерения прекращать свою деятельность или существенно ее сокращать.</p>

3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	
Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности, Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и отчетности для некредитных финансовых организаций, а также Стандартами отчетности МСФО.
База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по амортизированной стоимости для финансовых активов и обязательств и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств.
Причины реклассификации сравнительных сумм	отсутствует
Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	отсутствует
Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	отсутствует
Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Существенного влияния ретроспективного пересчета не выявлено

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

Раздел 1. Влияние оценок и допущений

<p>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</p>	<p>Для применения учетной политики руководство Организации использовало свои суждения и делало оценки в отношении определения сумм, признанных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Организацией на основе доступной рыночной информации, и надлежащих методик оценок. В процессе оценки справедливой стоимости для целей интерпретации рыночной информации применяется профессиональное суждение, что может оказывать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
<p>Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)</p>	<p>Организация оценивает финансовые инструменты, как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, по справедливой стоимости на каждую отчетную дату.</p> <p>Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка по продаже актива или передаче обязательства происходит либо на основном рынке для данного актива или обязательства; либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Организация использует также методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступна информация, достаточная для оценки справедливой стоимости. При этом по мере возможности используются максимально возможные наблюдаемые исходные данные и минимально используются ненаблюдаемые исходные данные.</p> <p>Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, включает следующие:</p> <p>Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в бухгалтерском балансе нераспределенной финансовой организацией. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным. Это предполагает наличие временных различий, восстановление которых ожидается в будущем, и наличие достаточной будущей налогооблагаемой прибыли для произведенной вычета.</p> <p>Общество пересматривает оценку балансовой стоимости отложенных налоговых активов на каждую отчетную дату в зависимости от оценки вероятности того, что достаточная налогооблагаемая прибыль будет получена Обществом, чтобы реализовать все или часть отложенных налоговых активов. Оценка вероятности включает суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности Общества. Для оценки вероятности реализации отложенных налоговых активов в будущем используются различные факторы, включая результаты прошлых лет, операционный план, возможность получения материальной помощи от связанных сторон, истечение срока возмещения налоговых убытков и стратегия налогового планирования. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы выгоды по налогу на прибыль, вероятных в обозримом будущем, основано на среднесрочном бизнес-плане, подготовленном руководством, и результатах его экстраполяции. Бизнес-план основан на ожиданиях руководства, адекватных обстоятельствам.</p>
<p>Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>Финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной или справедливой стоимости; в зависимости от модели инвестирования.</p>
<p>Переоценка актива и обязательства, выраженных в иностранной валюте</p>	<p>Российский рубль является функциональной валютой и валютой представления бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации. Переоценка балансовой стоимости долговых ценных бумаг, номинальная стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе, переоценка, связанная с изменением курса валют на дату проведения оценки справедливой стоимости, отражается в статье «Доходы за минусом расходов по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка». Переоценка, связанная с изменением курса валют, в отношении долговых ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, балансовой стоимостью отражается в статье «Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой».</p>
<p>Непрерывность деятельности</p>	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из предположения о том, что Организация будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.</p> <p>Организация предполагает, что возмещение стоимости активов и погашение обязательств будет производиться в установленном порядке. Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Организации, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также экономическую среду, в которой Организация осуществляет свою деятельность.</p>

<p>Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p>	<p>Активы стоимости которых требует пересчета отсутствуют</p>
<p>Раздел III. Изменения в учетной политике</p> <p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменение, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)</p>	<p>В отчетном периоде существенных изменений, влияющих на бухгалтерскую отчетность Организации, не было.</p>
<p>Приводятся наименования выгудяемых, 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 указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Организация считает, что вступление в силу нижеперечисленных изменений не окажет существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества</p> <ul style="list-style-type: none"> • МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). • Поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июля 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделки между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). • Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). • Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). • «Доход, полученный до начала целевого использования», «Обременительные договоры – Затраты на исполнение договоров», «Ссылка на концептуальные основы» – поправки к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Единогласное усовершенствование МСФО за 2018-2020 годы – поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). • Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>	
<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные активы, которые могут быть легко конвертированы в известную сумму денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях; - депозиты «до востребования» и неснижаемые остатки, депозиты, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет 3 и менее календарных дней <p>Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по дебетным выпискам по указанным счетам, предоставляемым соответствующими кредитными организациями на отчетную дату. В случае отсутствия на дату оценки выписки кредитной организации денежные средства оцениваются в сумме, отраженной в выписке по состоянию на ближайшую дату. По денежным средствам формируется резерв под обесценение в соответствии с МСФО 9.</p>

<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>В категорию депозитов Организация классифицирует депозиты и несвязанные остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет более 10 календарных дней.</p> <p>Депозит в банках признается в качестве актива с момента поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту в кредитной организации. Датой признания признания депозита является дата возврата кредитной организацией денежных средств на расчетный счет.</p> <p>При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП. Эффективной признается рыночная ставка, предлагаемая банком в виде оферты на момент заключения депозита. Для депозитов сроком 90 дней и менее метод ЭСП не применяется.</p> <p>Начисление процентного дохода по депозитам осуществляется в следующем порядке:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ежемесячно осуществляется начисление процентного дохода исходя из номинальной ставки, установленной договором, и фактической суммы, размещенной в депозит; - ежеквартально (на отчетную дату), а так же на дату полного или частичного погашения депозита, осуществляется корректировка процентных доходов до процентного дохода, рассчитанного с учетом метода ЭСП применительно к амортизированной стоимости депозита, сложившейся на дату расчета процентов с использованием метода ЭСП.
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно рассматривается и пересматривается ключевым управленческим персоналом.</p> <p>Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежеквартальной переоценке по справедливой стоимости.</p> <p>При определении справедливой стоимости наибольший приоритет отдается котировкам ценам на Бирже, торговой площадке, в торговле-информационной системе (исходные данные первого уровня) и наименьший приоритет отдается ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные третьего уровня).</p>
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно рассматривается и пересматривается ключевым управленческим персоналом.</p> <p>Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежеквартальной переоценке по справедливой стоимости.</p> <p>При определении справедливой стоимости наибольший приоритет отдается котировкам ценам на Бирже, торговой площадке, в торговле-информационной системе (исходные данные первого уровня) и наименьший приоритет отдается ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные третьего уровня).</p>
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе амортизированной стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно рассматривается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. К данной категории могут относиться банковские депозиты, дебиторская задолженность клиентов. Дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в том числе, задолженность по арендной плате, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости. На конец отчетного периода по данному виду активов формируется резерв под обесценение в соответствии с МСФО 9.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>	<p>Для целей подготовки данной консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности вложения в дочерние и ассоциированные компании, а также вложения в паи ПИФ, деятельность которых контролируется Фондом (на деятельность которых Фонд оказывает существенное влияние), классифицируются по усмотрению в категорию ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, или включаются в наличка для продажи и учитываются согласно учетной политике для данных категорий. На текущий момент в составе активов также отсутствуют.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p>	<p>Активы принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости, используя метод начисления.</p> <p>На каждую отчетную дату авансы выданные поставщикам в составе прочих активов подлежат тестированию на предмет обесценения. Запасы в составе прочих активов признаются на дату перехода к Организации законных рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода.</p> <p>Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Организация не имеет обязательств оцениваемых по справедливой стоимости. Все обязательства организации подлежат исполнению в размере сумм предусмотренных договорными условиями и подлежат корректировке с учетом эффективной ставки процента в случае если срок их исполнения превышает 1 год.</p>

<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе амортизированной стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Кредиторская задолженность перед поставщиками подлежит исполнению в размере сумм предусмотренных договорными условиями и подлежит корректировке с учетом эффеkтивной ставки процента в случае если срок их исполнения превышает 1 год.</p>
<p>Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств</p>	<p>Организация не проводит взаимозачет финансовых активов и обязательств.</p>
<p>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</p> <p>Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>Организация не производит операций хеджирования активов</p>
<p>Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>Организация не производит операций хеджирования активов</p>
<p>Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>Организация не производит операций хеджирования активов</p>
<p>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</p>	
<p>Применяемая модель учета инвестиционного имущества</p> <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>Данная категория имущества отсутствует не применимо</p>
<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>не применимо</p>
<p>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</p> <p>База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)</p>	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, применяется сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, с учетом налога на добавленную стоимость, и иных возмещаемых налогов. Объектом основных средств признается имущество с первоначальной стоимостью свыше 100 тыс. руб. и сроком использования более чем 12 месяцев. К однородным группам основных средств относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> - транспортные средства; - офисные и компьютерное оборудование (вычислительная техника); - прочие основные средства (в том числе, мебель). <p>Для последующей оценки основных средств применяется к группе однородных основных средств используется следующая модель учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценений</p>
<p>Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)</p>	<p>Средлен линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств. Метод линейного списания. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно.</p>
<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)</p>	<p>Офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника) - 2-5 лет; Транспортные средства - 5 лет; Прочие основные средства (в том числе мебель и принадлежности) - 5-7 лет. В отдельных случаях срок полезного использования объектов основных средств может быть установлен Приказом Руководителя Организации.</p>
<p>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</p>	

<p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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; - 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 приращенные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Нематериальные активы, sofern по характеру и использованию, объединяются в следующие однородные группы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - программное обеспечение; - лицензии и франшизы; - клиентская база; - прочие активы. <p>Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на создание (капитализацию) и приобретение объекта.</p>
<p>База оценки для каждого класса актива (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p>	<p>Приобретенные нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования анализируются, как минимум, ежегодно в конце каждого отчетного года.</p>
<p>Применимые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Амортизация НМА осуществляется линейным способом.</p>
<p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p>	<p>Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного собственными силами, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива.
<p>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</p>	<p>Вознаграждения работникам включает следующие виды:</p> <ul style="list-style-type: none"> - краткосрочные вознаграждения работникам; - долгосрочные выплаты, связанные с оплатой труда работников в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Сумма расходов по оплате труда определяется в размере причитающихся платежей с учетом страховых взносов. - обязательства по краткосрочным вознаграждениям работникам не дисконтируются. - долгосрочные вознаграждения сотрудникам не дисконтируются.
<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых несредствительной финансовой организацией</p>	<p>Пенсионные планы отсутствуют.</p>
<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p>	<p>Не используется.</p>
<p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами</p>	<p>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности не предусмотрены.</p>
<p>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</p>	

<p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи</p> <p>Порядок признания и последующего учета запасов</p>	<p>У Организации отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи</p>
<p>Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств</p>	<p>Первоначальной стоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Для последующей оценки запаса используется модель учета по первоначальной стоимости.</p> <p>Организация признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требованной законодательства РФ или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями некредитной финансовой организации (в том числе опубликованной политической, заявлениями и другими значимыми действиями), демонстрирующими намерение на себя обязательство и создавшим у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды; -возможно проявится надзорная расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расхода, необходимых для расчетов по этому обязательству.</p>
<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде</p>	<p>При переходе на МСФО (IFRS) 16 по состоянию на 1 января 2019 года Организация признала обязательства по аренде к активам в форме права пользования по аренде. Суммарный эффект от перехода на МСФО (IFRS) 16 отсутствует, корректировки вступительного сальдо не распределенной прибыли на 1 января 2019 года не потребовались. В момент заключения договора Организация оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если поэтому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение. На дату начала аренды в бухгалтерском учете признаются активы в форме права пользования и обязательства по договору аренды. На дату начала аренды активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, определенной в соответствии с МСФО (IFRS) 16. На дату начала аренды обязательства по договору аренды признаются по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательства по договору аренды оцениваются в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. Прекращение признания обязательства происходит, в том числе, в случае досрочного расторжения договора аренды и отражается в учете в соответствии с Положением о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями (утв. Банком России 22.03.2018 N 635-П).</p>
<p>Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью</p>	<p>В отношении краткосрочной аренды Организация признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.</p>
<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p>	<p>Текущая кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения: - по справедливой стоимости — сумме денежных средств, отражающих хозяйственную операцию, в результате которой образовалась задолженность. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства.</p>
<p>Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода</p>	<p>Доли Общества отражаются в составе капитала. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью доли отражается как добавочный капитал. В состав добавочного капитала также входит дополнительный взнос и материальная помощь, полученная от участников.</p> <p>Решение об увеличении/уменьшении Уставного капитала принимается участниками Общества. Признание изменения осуществляется на дату регистрации такого изменения в соответствии с действующим законодательством.</p>
<p>Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)</p>	<p>Организация не осуществляет выкуп собственных долей</p>
<p>Порядок признания и оценки резервов капитала</p> <p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>В соответствии с действующим законодательством и Уставным капиталом Общества Резервный фонд не формируется</p> <p>Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных различий с использованием балансового метода. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные различия, уменьшающая налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применены в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p>
<p>Порядок отражения дивидендов</p>	<p>Дивиденды признаются в учете на дату получения документальной информации о принятии Решением участников о выплате дивидендов, но не позднее окончания отчетного периода в котором принято такое решение.</p>

5.1 Денежные средства

(руб.)

Денежные средства	2020 г.			2021г.		
	Балансовая стоимость			Балансовая стоимость		
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Итого Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Итого Балансовая стоимость
Денежные средства						
Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	4 805 252,97	3 579,70	4 801 673,27	6 051 447,98	3 032,52	6 048 415,46
Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
Итого	4 805 252,97	3 579,70	4 801 673,27	6 051 447,98	3 032,52	6 048 415,46

100% денежных средств на расчетных счетах размещены в кредитной организации, имеющей кредитный рейтинг AA(RU) (АКРА) и выше

5.2 Компоненты денежных средств и их эквивалентов

(руб.)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов	2020 г.	2021 г.
Компоненты денежных средств и их эквивалентов		
Денежные средства за вычетом денежных средств, ограниченных в использовании	4 801 673,27	6 048 415,46
Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
Прочее		
Итого	4 801 673,27	6 048 415,46

5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

(руб.)

	2020 г.				2021 г.			
	Итого по срокам убытков и методу оценки	Итого по срокам убытков и методу оценки	Итого по срокам убытков и методу оценки	Итого по срокам убытков и методу оценки	Итого по срокам убытков и методу оценки	Итого по срокам убытков и методу оценки	Итого по срокам убытков и методу оценки	Итого по срокам убытков и методу оценки
Итого								
Денежные средства на расчетных счетах								
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств								
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств								
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 419 140,73	6 419 140,73		6 419 140,73	4 805 252,97	4 805 252,97		4 805 252,97
Поступление финансовых активов, в том числе:	631 726 100,53	631 726 100,53		631 726 100,53	940 072 289,98	940 072 289,98		940 072 289,98
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-633 339 988,29	-633 339 988,29		-633 339 988,29	-938 826 094,97	-938 826 094,97		-938 826 094,97
Списание финансовых активов, в том числе:								
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки								
Прочие изменения, в том числе:								
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 805 252,97	4 805 252,97		4 805 252,97	6 051 447,98	6 051 447,98		6 051 447,98
Денежные средства, переданные в доверительное управление:								
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств								
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств								
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								

Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-633 339 988,29	-	-	-	-	-633 339 988,29	-838 628 094,97	-	-	-838 628 094,97
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 805 252,97	-	-	-	-	4 805 252,97	6 051 447,98	-	-	6 051 447,98

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

(руб.)

	2020 г.				2021 г.			
	Итого по срокам убытков и методу оценки		Итого по срокам убытков и методу оценки		Итого по срокам убытков и методу оценки		Итого по срокам убытков и методу оценки	
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Итого по срокам убытков и методу оценки	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	кредитно-обесцененные финансовые активы	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Итого по срокам убытков и методу оценки	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	кредитно-обесцененные финансовые активы
Итого	4 777,87	4 777,87	-	-	3579,7	-	-	3579,7
Денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	-	-	-	-
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	4 777,87	4 777,87	-	-	3579,7	-	-	3579,7
Поступление финансовых активов, в том числе:	5 070,53	5 070,53	-	-	14 985,88	-	-	14 985,88
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-6 268,70	-6 268,70	-	-	-15542,88	-	-	-15542,88
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	3 579,70	3 579,70	-	-	3 032,52	-	-	3 032,52
Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-	-	-
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-

10.1 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

(руб.)

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2020 г.			2021 г.		
	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	106 221 490,20	110 580,95	106 332 071,15	117 754 434,08	71 387,88	117 825 821,92
Субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	106 221 490,20	110 580,95	106 332 071,15	117 754 434,08	71 387,88	117 825 821,92

10.3 Выявляемые оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах (руб.)

	2021 г.	
	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Итого по срокам убытков и методу оценки		
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		
Выявляемый оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		110 560,95
Суперный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода		539 752,08
Поступившие финансовые активы, в том числе:		-578 945,17
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		
Списание финансовых активов, в том числе:		
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:		
Изменения порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки		
Прочие изменения, в том числе:		71 287,06
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода		
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (эксплуатационная группа)		
Выявляемый оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
Суперный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода		
Поступившие финансовые активы, в том числе:		
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		
Списание финансовых активов, в том числе:		
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:		
Изменения порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки		
Прочие изменения, в том числе:		
Итого Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		110 560,95
Прочие средства		539 752,08
Расчеты дебиторской (кредиторской) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		-578 945,17
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами		
Средства в клиентских организациях, предназначенные для коллективного клиентского обеспечения (гарантийный фонд)		
Средства в клиентских организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клиенту, и индивидуального клиентского обеспечения		
Средства индивидуального клиентского обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях		
Средства клиентского обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях		
Средства на клиентских банковских счетах эквивалентного клиентского обеспечения (гарантийный фонд)		
Средства на клиентских банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клиентского обеспечения		
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		110 560,95
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		

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

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2020 г.		2021 г.	
	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3,0-4,95 процентов	17-90 дней	3,05-7,5 процентов	13-90 дней
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-

12.1 Дебиторская задолженность

(руб.)

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	2020 г.			2021 г.		
	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность						
Итого	33 065 893,75	1 653,83	33 067 547,58	22 370 930,61	1 865,25	22 372 795,86
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность клиентов	33 065 893,75	1 653,83	33 067 547,58	22 370 930,61	1 865,25	22 372 795,86
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	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению имуществом ПИФ и НПФ, полностью оплачена на дату составления отчетности.

12.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (руб.)

	2020 г.				2021 г.						
	Дебиторская задолженность		Дебиторская задолженность		Дебиторская задолженность		Дебиторская задолженность				
Итого по срокам убытка и методу оценки	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными фондовыми биржами	Расчеты по коверсионным операциям, проанализированным финансовыми инструментами, операциями с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого Дебиторская задолженность	Расчеты с валютными фондовыми биржами	Расчеты по коверсионным операциям, проанализированным финансовыми инструментами, операциями с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого Дебиторская задолженность
Итого по срокам убытка и методу оценки финансовых активов, кредитные убытки по которым сведаются в течение 12 месяцев	11 064 066,09	-	-	-	-	11 064 066,09	-	-	-	-	11 064 066,09
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности	75 232 468,09	-	-	-	-	75 232 468,09	-	-	-	-	75 232 468,09
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-53 249 907,40	-	-	-	-	-53 249 907,40	-	-	-	-	-53 249 907,40
Поступления признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	33 067 547,56	-	-	-	-	33 067 547,56	-	-	-	-	33 067 547,56
финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступления признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым складываются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступления признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

12.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

	2020 г.				2021 г.				
	Дебиторская задолженность в клиентов	Расчеты с валютными фондами биржами	Расчеты по комерческим операциям, проводимым финансовыми инструментами, операциями с ценными бумагами	Дебиторская задолженность в прочей дебиторской задолженности по финансовой аренде	Итого Дебиторская задолженность	Расчеты с валютными фондами биржами	Расчеты по комерческим операциям, проводимым финансовыми инструментами, операциями с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Итого Дебиторская задолженность
Итого по срокам убытка и методу оценки									
Итого по срокам убытка и методу оценки финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	556,64				556,64	1653,83			1653,83
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	-2 441,30				-2 441,30	9 388,70			9 388,70
Приращение признания финансовых активов, в том числе:	3 538,29				3 538,29	-9 177,28			-9 177,28
которая не привела к преращению признания финансового актива, в том числе:	-				-	-			-
оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-				-	-			-
Прочие изменения, в том числе:	-				-	-			-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	1 603,63				1 603,63	1665,25			1665,25
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности									
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода									
Приращение признания финансовых активов, в том числе:									
которая не привела к преращению признания финансового актива, в том числе:									
оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:									
Прочие изменения, в том числе:									
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода									
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности									
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода									
Приращение признания финансовых активов, в том числе:									
которая не привела к преращению признания финансового актива, в том числе:									
оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:									
Прочие изменения, в том числе:									
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода									

18.1 Нематериальные активы

(руб.)

Нематериальные активы	2020 г.				2021 г.			
	Итого		Итого		Итого		Итого	
	Програмное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого	Програмное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
Нематериальные активы								
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	1 725 000,00	125 000,00	-	1 850 000,00	1 725 000,00	125 000,00	-	1 850 000,00
Накопленная амортизация	-709 092,37	-50 000,00	-	-759 092,37	-1 055 026,60	-75 068,49	-	-1 130 095,09
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	1 015 907,63	75 000,00	-	1 090 907,63	669 973,40	49 931,51	-	719 904,91
Поступление	-	-	-	-	1910900	-	-	1910900
Затраты на создание	-	-	-	-	-	-	-	-
Перевод в долгосрочные активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продаж	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизационные отчисления	-345 934,23	-25 068,49	-	-371 002,72	-455 917,53	-25 000,00	-	-480 917,53
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	669 973,40	49 931,51	-	719 904,91	2 124 955,87	24 931,51	-	2 149 887,38
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	1 725 000,00	125 000,00	-	1 850 000,00	3 635 900,00	125 000,00	-	3 760 900,00
Накопленная амортизация	-1 055 026,60	-75 068,49	-	-1 130 095,09	-1 510 944,13	-100 068,49	-	-1 611 012,62
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	669 973,40	49 931,51	-	719 904,91	2 124 955,87	24 931,51	-	2 149 887,38

Показатель нематериальные активы включает в себя расходы на приобретение и доработку программного обеспечения, в том числе неисполнительных простых лицензий

19.1 Основные средства

(руб.)

Основные средства	2020 г.						2021 г.					
	Итого						Итого					
	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
Основные средства												
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	2 282 400,00	912 124,45	-	-	90 561,46	3 265 085,91	2 702 400	1 022 784,45	-	90 561,46	3 815 745,91	
Накопленная амортизация	-	-476 671,63	-	-	-85 550,51	-562 222,44	-2 210 400	-659 404,92	-	-90 561,46	-2 920 454,38	
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	2 282 400,00	435 452,82	-	-	5 010,95	2 722 863,47	489 000	413 379,53	-	-	877 291,53	
Поступления	420 000,00	110 660,00	-	-	-	530 660,00	4 993 088,53	-	-	-	4 993 088,53	
Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Передача	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Перевод в долгосрочные активы (вклады выкупающих групп), квалифицированные как преданционные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Амортизационные отчисления	-2 238 488,00	-132 733,09	-	-	-5 010,89	-2 376 231,94	-463 012	-118 326,09	-	-	-662 338,09	
Отражение влечений обеспеченная в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Восстановлена обеспеченная в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Переоценка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	463 912,00	413 379,53	-	-	-	877 291,53	4 993 088,53	295 052,84	-	-	5 288 141,37	
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	2 702 400,00	1 022 784,45	-	-	90 561,46	3 815 745,91	4 993 088,53	978 313,07	-	90 561,46	6 059 663,96	
Накопленная амортизация	-2 238 488,00	-609 404,92	-	-	-90 561,46	-2 938 454,38	-	-681 261,13	-	-90 561,46	-771 822,89	
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	463 912,00	413 379,53	-	-	-	877 291,53	4 993 088,53	295 052,84	-	-	5 288 141,37	

Основные средства Компании представлены в основном и компьютерным и прочим офисным оборудованием. В составе показателя "Здание" - отражено право аренды офиса - места нахождения Компании.

20.1 Прочие активы

(руб.)

Прочие активы	2021 г.			2020 г.		
	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение
Прочие активы						
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	202,18	202,18	-	202,18	202,18	-
Расчеты с персоналом	1 466,55	1 466,55	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	48 402,94	48 402,94	-	48 402,94	48 402,94	-
Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 548 979,00	1 548 979,00	-	1 398 262,72	1 398 262,72	-
Запасы	-	-	-	-	-	-
Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-	-
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-
Итого	1 599 050,67	1 599 050,67	-	1 446 867,84	1 446 867,84	-

24.1 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

(руб.)

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2020 г.			2021 г.		
	Итого			Итого		
	Сделки РЕПО	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	Итого	Сделки РЕПО	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	Итого
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства						
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	-	-	483 912,00	-	-	4 993 088,53
Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:						
государственных организаций, в том числе:	-	-	-	-	-	-
Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	-	-	-	-	-	-
Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	483 912,00	-	-	4 993 088,53

26.1 Кредиторская задолженность

(руб.)

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	2020 г.	2021 г.
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность		
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-
кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
на фондовом рынке	-	-
на валютном рынке	-	-
на срочном рынке	-	-
на товарном рынке	-	-
прочие	-	-
Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
Расчеты с репозитарием	-	-
Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
Прочая кредиторская задолженность	78 705,76	364 411,24
Итого	78 705,76	364 411,24

28.1 Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

(руб.)

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств	2020 г.					2021 г.				
	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые риски	Прочие	Итого	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые риски	Прочие	Итого
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	-	6 000,00	-	4 275 533,43	4 281 533,43	-	-	-	9662402	9662402
Создание резервов	-	-	-	8 662 402,00	8 662 402,00	-	-	-	9 886 554,00	9 886 554,00
Использование резервов	-	-	-	-4 275 533,43	-4 275 533,43	-	-	-	-9662402	-9662402
Восстановление неиспользованных резервов	-	-6 000,00	-	-	-6 000,00	-	-	-	-	-
Превращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставок дисконтирования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	-	8 662 402,00	8 662 402,00	-	-	-	9 886 554,00	9 886 554,00

По состоянию на 31.12.2021 в соответствии с учетной политикой создан оценочный резерв на выплату вознаграждения по результатам работы за 2021 год. На отчетную дату у Организации отсутствуют обязательства по судебным искам.

29.1 Прочие обязательства

(руб.)

Прочие обязательства	2020 г.	2021 г.
Расчеты с акционерами, участниками	-	-
Расчеты с персоналом	1 768,98	-
Расчеты по социальному страхованию	530 137,55	650 054,86
	2 341 135,14	2 389 907,59
Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	-	-
Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
Авансы (предоплаты) полученные	-	-
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
Прочее	-	-
Итого	2 873 059,65	3 039 962,45

30.1 Капитал

(руб.)

	2020г.				2021г.			
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Поправка на инфляцию	Итого	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Поправка на инфляцию	Итого
Акционерный капитал на начало отчетного периода	39 228 882,20	-	-	39 228 882,20	39 228 882,20	-	-	39 228 882,20
Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
Акционерный капитал на конец отчетного периода	39 228 882,20	-	-	39 228 882,20	39 228 882,20	-	-	39 228 882,20

Уставный капитал Общества состоит из одной доли, полностью оплачен на отчетную дату и не изменялся за отчетный период.

31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2021 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80 млн. руб. На 31 декабря 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 109.9 млн.руб. (на 31 декабря 2020 года:

34.1 Процентные доходы

(руб.)

	2020 г.	2021 г.
По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 148 193,80	5 644 966,32
по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 148 193,80	5 644 591,32
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	375
по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
прочее	-	-
По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
прочее	-	-
Итого	4 148 193,80	5 644 966,32

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

(руб.)

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	2020 г.				2021 г.			
	Итого				Итого			
	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	160 784,13	-	556,84	161 340,97	114 160,65	-	1 653,83	115 814,48
Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-46 623,48	-	1 096,99	-45 526,49	-39 740,27	-	211,42	-39 528,85
Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	114 160,65	-	1 653,83	115 814,48	74 420,38	-	1 865,25	76 285,63

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

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	2021 г.	2020 г.
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-100 313,10	-179 374,26
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	11 026,64	23 663,07
Итого	-89 286,46	-155 711,19

41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

(руб.)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	2020 г.	2021 г.
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		-
Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	75 232 468,09	66 343 733,67
Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
Итого	75 232 468,09	66 343 733,67
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
Агентское вознаграждение	-	-
Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
Итого	-	-
Всего	75 232 468,09	66 343 733,67

42.1 Расходы на персонал

(руб.)

Расходы на персонал	2021 г.	2020 г.
Расходы на персонал		
Расходы по оплате труда	32 866 734,48	32 032 325,51
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	7 770 485,70	7 090 042,75
Расходы по пенсионному плану	-	-
Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
Расходы по выходным пособиям		
Прочее	581 085,00	581 861,43
Итого	41 218 305,18	39 704 229,69

46. Общие и административные расходы

(руб.)

Общие и административные расходы	2020 г.	2021 г.
Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 666 473,52	4 627 191,78
Амортизация основных средств	2 376 231,94	582 238,69
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	371 002,72	480 917,53
Расходы по аренде	453 390,42	2 297 557,64
Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	-
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	220 000,00	225 500,00
Расходы по страхованию	-	-
Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
Расходы на юридические и консультационные услуги	10 492 355,20	4 198 616,20
Расходы на создание резервов – оценочных начислений	8 656 402,00	9 886 554,00
Представительские расходы	-	-
Транспортные расходы	19 961,00	24 893,00
Командировочные расходы	17 594,50	7 221,00
Штрафы, пени	0,08	200,00
	247 907,84	285 989,56
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	36 000,00	3 600,00
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	-
Прочие административные расходы	4 784 268,00	3 899 733,56
Итого	31 341 587,22	26 520 212,96

47.1 Прочие доходы

(руб.)

Прочие доходы	2020 г.	2021 г.
Прочие доходы		
Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	-	-
Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	-	-
Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	-	-
Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
Прочие доходы	-	206 000,00
Итого	-	206 000,00

47.2 Прочие расходы

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-
Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	211,42	1 098,99
Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
Прочие расходы	-	-
Итого	211,42	1 098,99

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

Характер арендной деятельности арендатора	Организация имеет единственный договор операционной аренды офиса - место нахождения Организации.
Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательства по аренде	Текущая арендная ставка соответствует рыночной и не подвержена риску существенного изменения. Метраж арендуемого помещения соответствует текущим потребностям Организации. Переменная составляющая в арендной плате отсутствует. Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательства по аренде не могут быть надежно оценены ввиду отсутствия достоверной информации о воздействии объективных факторов в будущем.
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Расторжение договора аренды возможно по инициативе одной из сторон.
Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Договоры краткосрочной аренды отсутствуют.

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

	2021 г.	2020 г.
Основные средства	4 993 088,53	483 912,00
Инвестиционное имущество	#	#
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 993 088,53	483 912,00

47.1.3 Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями

	2020 г.	2021 г.
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
уплаченные проценты	-	-
платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	-	-
переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде	-	-
Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		
платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-	-
	-2 630 861,54	-2702400
Итого отток денежных средств	-2 630 861,54	-2702400

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

(руб.)

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов	2020 г.	2021 г.
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 500 913,00	1 004 428,00
Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	378 447,72	-2 014 105,47
Итого, в том числе	2 879 360,72	-1 009 677,47
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 879 360,72	-1 009 677,47

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2020 и 2021 годах составляет 20 процентов.

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

(руб.)

	2020 г.	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	8 224 660,28	4 406 424,24
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	1 644 932,06	861 284,85
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	3 153 356,06	-886 534,32
доходы, не принимаемые к налогообложению	-9 461,65	-8 021,80
расходы, не принимаемые к налогообложению	3 162 817,71	-878 512,52
Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
Использование ранее не признанных налоговых убытков	-1 918 927,40	-1004428
Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
Прочее	-	-
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 879 360,72	-1 009 677,47

На 31 декабря 2021 года у компании отсутствуют признанные отложенные налоговые активы по налоговым убыткам прошлых лет. Однако существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении налоговых убытков прошлых лет, которые можно будет использовать в будущем для уменьшения налога на прибыль в сумме 13 102,0 тыс. руб., (на 31.12.2020 года: 14106,4 тыс. руб.) В 2021 году использованы непризнанные налоговые льготы по созданным оценочным резервам в 2020 г. в сумме 1732,5 тыс. руб.

48.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка 2021г

			На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
Вид деятельности: Прекращенная деятельность	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Наименование вида временных разниц:	-	-	-	-
	Прочее		-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового актива		576146,62	2014105,47	-	2590252,09
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды		-	-	-	-
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		576146,62	2014105,47	-	2590252,09
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие	Наименование вида временных разниц: <Значение не задано>	574254,55	33737,95	-	607992,5
	Прочее		602,37	3074,52	-	3676,89
	Общая сумма отложенного налогового обязательства		1289,7	-17,8	-	1271,9
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		-	1977310,8	-	1977310,8
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		576146,62	2014105,47	-	2590252,09
			-	-	-	-
		576146,62	2014105,47	-	2590252,09	
		576148,82	2014105,47	-	2590252,09	

48.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные 2020г)

			На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
Вид деятельности: Продолжающаяся деятельность	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Наименование вида временных разниц:	-	-	-	-
	Прочее		-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового актива		372 607,74	203 538,88	-	576 146,62
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному		581 986,60	-581 986,60	-	-
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми		954 594,34	-378 447,72	-	576 146,62
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Наименование вида временных разниц: кредиторская	371 122,57	203 131,98	-	574 254,55
		Наименование вида временных разниц: нематериальные активы	401,80	200,57	-	602,37
		Наименование вида временных разниц: основные средства	1 083,37	206,33	-	1 289,70
		Наименование вида временных разниц: резервы -оценочные	-	-	-	-
	Прочее		372 607,74	203 538,88	-	576 146,62
	Общая сумма отложенного налогового обязательства		-	-	-	-
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		954 594,34	-378 447,72	-	576 146,62
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		954 594,34	-378 447,72	-	576 146,62	

52.4. Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 60 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
Период: 31.12.2021	117 754 434,06	-	-	-	-	117 754 434,06
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	117 754 434,06	-	-	-	-	117 754 434,06
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-

Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
Итого	117 754 434,06					117 754 434,06

Примечание 52. Управление рисками

52.4. Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

(руб.)

2020г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	2020г.					Итого
		с задаточной платой менее 30 дней	с задаточной платой от 30 до 90 дней	с задаточной платой от 90 до 180 дней	с задаточной платой от 180 до 360 дней	с задаточной платой свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	106221490,20	-	-	-	-	106221490,20
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	106221490,20	-	-	-	-	106221490,20
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-

25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
37	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
49	Итого	106221490,20	-	-	-	-	106221490,20

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

	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
Информация о кредитном качестве финансовых активов						
Период: 31.12.2020	33 065 893,75	-	-	-	-	33 065 893,75
дебиторская задолженность клиентов	33 065 893,75	-	-	-	-	33 065 893,75
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	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
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	33 065 893,75	-	-	-	-	33 065 893,75

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

	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
Информация о кредитном качестве финансовых активов						
Период: 31.12.2021	22 370 930,61	-	-	-	-	22 370 930,61
дебиторская задолженность клиентов	22 370 930,61	-	-	-	-	22 370 930,61
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	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
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	22 370 930,61	-	-	-	-	22 370 930,61

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

(руб.)

31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	6 048 415,46	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	6 048 415,46	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	117 754 434,06	-	-
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	117 754 434,06	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-
31	требований по возврату выданного обеспечения	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	22 370 930,61	-
39	дебиторская задолженность клиентов	-	22 370 930,61	-
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-
42	расчеты по финансовой аренде	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-

Организация классифицирует финансовые активы с учетом кредитного рейтинга (АКРА, Эксперт РА и других):

Рейтинг А : рейтинг рейтинговых агентств Эксперт РА и АКРА, АА и выше;

Рейтинг В : рейтинг В и выше, в том числе суверенный рейтинг РФ для эмитентов с 100%ным участием государства капиталом

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

(руб.)

31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	4 799 202,03	2 471,24	-
2	денежные средства на расчетных счетах	4 799 202,03	2 471,24	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	106221490,20	-	-
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	106 221 490,20	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных в клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	33 065 893,75	-	-
39	дебиторская задолженность клиентов	33 065 893,75	-	-
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-
42	расчеты по финансовой аренде	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-

Организация классифицирует финансовые активы с учетом кредитного рейтинга (АИРА, Эксперт РА и других):

1) "Рейтинг А": рейтинг АА и выше; 2) Рейтинги В: рейтинг В и выше

52.12. Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

(руб.)

31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Степень Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	6 048 415,46	-	-	6 048 415,46
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	140 125 364,67	-	-	140 125 364,67
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	117 754 434,06	-	-	117 754 434,06
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	22 370 930,61	-	-	22 370 930,61
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы		-	-	0,00
17	Итого активов	146 173 780,13	-	-	146 173 780,13

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	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 357 499,77	-	-	5 357 499,77
22	средства клиентов	-	-	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 993 088,53	-	-	4 993 088,53
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	364 411,24	-	-	364 411,24
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	-	-	-	0,00
28	Итого обязательств	5 357 499,77	-	-	5 357 499,77
29	Чистая балансовая позиция	140 816 280,36	-	-	140 816 280,36

52.12. Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой органи:

(руб.)

31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	4 801 673,27	-	-	4 801 673,27
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	139 287 383,95	-	-	139 287 383,95
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	106 221 490,20	-	-	106 221 490,20
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	33 065 893,75	-	-	33 065 893,75
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы		-	-	0,00
17	Итого активов	144 089 057,22	-	-	144 089 057,22

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	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	542 617,76	-	-	542 617,76
22	средства клиентов	-	-	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	463 912,00	-	-	463 912,00
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	78 705,76	-	-	78 705,76
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства		-	-	0,00
28	Итого обязательств	542 617,76	-	-	542 617,76
29	Чистая балансовая позиция	143 546 439,46	-	-	143 546 439,46

52.13 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
(руб.)

31.12.2021

	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Прочие	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12		-	-	-	-	-	-	-	-	-

32	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	прочая кредиторская задолженность	364 411,24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364 411,24
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Итого обязательств	1 034 007,82	1 928 796,56	2 394 695,39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 428 703,21

52.13 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)

(руб.)

31.12.2020

	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(руб.)

31.12.2021

	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	6 048 415,46	-	-	6 048 415,46
2	денежные средства на расчетных счетах	6 048 415,46	-	-	6 048 415,46
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-
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:	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
22	иностранных государств	-	-	-	-
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
25	нефинансовых организаций	-	-	-	-
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
29	прочие выданные займы	-	-	-	-
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
33	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-

35	иностранных государств	-	-	-	-
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
37	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
38	нефинансовых организаций	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
43	прочие выданные займы	-	-	-	-
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	117 754 434,06	-	-	117 754 434,06
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	117 754 434,06	-	-	117 754 434,06
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	22 370 930,61	-	-	22 370 930,61
65	дебиторская задолженность клиентов	22 370 930,61	-	-	22 370 930,61
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
68	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
71	Итого активов	146 173 780,13	-	-	146 173 780,13
Раздел II. Обязательства					

72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	-	-	-	-
78	некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
83	выпущенные облигации	-	-	-	-
84	выпущенные векселя	-	-	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
86	средства участников клиринга	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	-	2 394 695,39	2 394 695
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
91	обязательства по аренде	-	-	2 394 695,39	2 394 695
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
97	выпущенные облигации	-	-	-	-
98	выпущенные векселя	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	364 411,24	-	-	364 411,24
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	364 411,24	-	-	364 411,24
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
113	Итого обязательств	364 411,24	0,00	2 394 695,39	2 759 106,63
114	Итого разрыв ликвидности	145 809 368,89	-	-2 394 695,39	143 414 673,50

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

(руб.)

31.12.2020

	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	4 801 673,27	-	-	4 801 673,27
2	денежные средства на расчетных счетах	4 801 673,27	-	-	4 801 673,27
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранного государства	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-
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:	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
22	иностранного государства	-	-	-	-
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
25	нефинансовых организаций	-	-	-	-
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
29	прочие выданные займы	-	-	-	-
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
33	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-

35	иностранных государств	-	-	-	-
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
37	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
38	нефинансовых организаций	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
43	прочие выданные займы	-	-	-	-
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	106 221 490,20	-	-	106 221 490,20
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	106 221 490,20	-	-	106 221 490,20
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках нерезидентах	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	33 065 893,75	-	-	33 065 893,75
65	дебиторская задолженность клиентов	33 065 893,75	-	-	33 065 893,75
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
68	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
71	Итого активов	144 089 057,22	-	-	144 089 057,22
Раздел II. Обязательства					

72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	-	-	-	-
78	некредитной финансовой организации, в том числе: кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
83	выпущенные облигации	-	-	-	-
84	выпущенные векселя	-	-	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
86	средства участников клиринга	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	463 912,00	-	-	463 912,00
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
91	обязательства по аренде	463 912,00	-	-	463 912,00
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
97	выпущенные облигации	-	-	-	-
98	выпущенные векселя	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	78 705,76	-	-	78 705,76
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	78 705,76	-	-	78 705,76
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
113	Итого обязательств	542 617,76	0,00	-	542 617,76
114	Итого разрыв ликвидности	143 546 439,46	0,00	-	143 546 439,46

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

	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	6 048 415,46	-	-	-	6048415,46
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	140125364,67	0	0	0	140125364,67
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	117754434,06	-	-	-	117754434,1
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	22 370 930,61	-	-	-	22370930,61
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15.1	Прочие активы					0
16	Итого активов	146173780,13	-	-	-	146173780,1
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2759106,63	-	-	-	2759106,63
21	средства клиентов	-	-	-	-	-
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2394695,39	-	-	-	2394695,39
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	364 411,24	-	-	-	364411,24
25	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
25.1	Прочие обязательства					0
26	Итого обязательств	2759106,63	-	-	-	2759106,63
27	Чистая балансовая позиция	143414673,50	-	-	-	143414673,50

	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	4801673,27	-	-	-	4801673,27
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	139287383,95	0	0	0	139287383,95
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	106221490,20	-	-	-	106221490,2
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	33065893,75	-	-	-	33065893,75
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15.1	Прочие активы	-	-	-	-	0
16	Итого активов	144089057,22	-	-	-	144089057,2
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	542617,76	-	-	-	542617,76
21	средства клиентов	-	-	-	-	-
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	463912,00	-	-	-	463912,00
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	78705,76	-	-	-	78705,76
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
25.1	Прочие обязательства	-	-	-	-	0
26	Итого обязательств	542617,76	-	-	-	542617,76
27	Чистая балансовая позиция	143546439,46	-	-	-	143546439,46

58.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

	2021 г.					2020 г.										
	Ассоциированные предприятия	Дочерние предприятия	Итого	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Материальные родственники	Прочие связанные стороны	Совместные предприятия	Ассоциированные предприятия	Дочерние предприятия	Итого	Ключевой управленческий персонал	Компани под общим контролем	Материальные родственники	Прочие связанные стороны	Совместные предприятия
Остатки по операциям со связанными сторонами																
Денежные средства																
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации																
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:																
долговые инструменты																
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																
займы выданные и прочие размещенные средства																
Добросовестная задолженность																
Имущество в ассоциированные предприятия																
Имущество в совместно контролируемые предприятия																
Активы (активы входящих групп), классифицируемые как предназначенные для продаж																
Инвестиционное имущество																
Нематериальные активы																
Основные средства																
Прочие активы																
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																
финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации																
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																
средства клиентов																
кредиты, займы и прочие привлеченные средства																
выпущенные долговые ценные бумаги																
кредиторская задолженность																
Обязательства вбирающих групп, классифицируемых как предназначенные для продаж																
Прочие обязательства																
			536 038,00			536 038,00					657 995,00					657 995,00

58.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу
(руб.)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	2020 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения	8 502 619,94	9 358 253,63
Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Выходные пособия	-	-
Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Руководство Общества следит за развитием ситуации в мире в связи с пандемией COVID-19. По нашим оценкам данное событие является некорректирующим событием после отчетной даты и не оказывает существенного влияния на способность осуществления непрерывной деятельности Общества как минимум 12 месяцев с даты настоящей отчетности.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Других событий после отчетной даты и условных фактов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовый результат а также на результаты деятельности нет.

Генеральный директор

ООО "Менеджмент-консалтинг"

Аверьянов И.Л.

25 февраля 2022г.



Всего пронумеровано, прошитуровано
и скреплено печатью

104 с/л 25/25/25) листы

Генеральный директор

АО АК «Арт-Аудит»

Тихонов Сергей Иванович

