

Стоимость инвестиционных паев может увеличиваться или уменьшаться, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходов в будущем, государство не гарантирует доходности инвестиций в инвестиционные фонды. Перед приобретением инвестиционных паев следует внимательного ознакомления с правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	74605724	1047796624083	1047796624083

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2021 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (АО "УК
"ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, Научный проезд, дом № 17, офис XXXIV, комната 18, квартира Офис XXXIV КОМФ

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	72 827	68 856
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		6 154	7 253
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	6 154	7 253
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		18 320	12 568
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	58	5
11	дебиторская задолженность	12	18 262	12 563
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	2 500
17	Нематериальные активы	18	185	459
18	Основные средства	19	413	465
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	757	6 444
20	Отложенные налоговые активы	48	73	411
21	Прочие активы	20	1 489	7 983
22	Итого активов		100 218	106 938
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		215	2 432
30	кредиторская задолженность	26	215	2 432
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 531	5 413
34	Отложенные налоговые обязательства	48	4 453	2 715
36	Прочие обязательства	29	1 369	727
37	Итого обязательств		7 569	11 286
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	50 000	50 000
40	Резервный капитал	30	2 500	2 500
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		40 149	43 151
52	Итого капитала		92 649	95 651
53	Итого капитала и обязательств		100 218	106 938

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Д. В. Тарасов
(инициалы, фамилия)

25 февраля 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	74605724	1047796624083	1047796624083

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2021 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (АО "УК
"ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, Научный проезд, дом № 17, офис XXXIV, комната 18, квартира Офис XXXIV КОМФ

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(74 859)	(73 650)
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	(1 603)	-
4	процентные доходы	34	16 332	13 667
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в доходах за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению		256	1 108
10	(созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(89 844)	(88 424)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	143 423	77 448
16	Расходы на персонал	42	(20 246)	(11 639)
17	Прямые операционные расходы	43	(704)	(353)
18	Процентные расходы	44	(293)	-
20	Общие и административные расходы	46	(32 434)	(31 334)
22	Прочие доходы	47	139	514
23	Прочие расходы	47	(1 035)	(14 951)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		13 991	(53 966)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(16 993)	(7 717)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(14 917)	(5 413)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(2 076)	(2 304)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(3 002)	(61 683)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(3 002)	(61 683)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Д. В. Гарасов
(инициалы, фамилия)

25 февраля 2022 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	74605724	1047796624083	1047796624083

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

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (АО "УК "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, Научный проезд, дом № 17, офис XXXIV, комната 18, квартира Офис XXXIV КОМН.18,19,21

Код формы по ОКУД: 042006
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания 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 долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2020 г.		50 000	-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104 834	157 334
4	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный		50 000	-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104 834	157 334
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(61 683)	(61 683)
14.1	Остаток на 31 декабря 2020 г.		50 000	-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 151	95 651
15	Остаток на 01 января 2021 г.		50 000	-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 151	95 651
18	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		50 000	-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 151	95 651
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 002)	(3 002)
29	Остаток на 31 декабря 2021 г.		50 000	-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 149	92 649

Генеральный директор
(должность руководителя)

_____ (подпись)

Д. В. Тарасов
(инициалы, фамилия)

25 февраля 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	74605724	1047796624083	1047796624083

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2021 г.

*Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (АО "УК
"ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")*
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, Научный проезд, дом № 17, офис XXXIV, комната 18, квартира Офис XXXIV
КОМН.18,19,21

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		137 839	74 599
5	Проценты полученные		8 634	11 149
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(18 141)	(8 232)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(26 719)	(30 499)
11	Уплаченный налог на прибыль		(13 685)	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(79)	(2 947)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		87 850	44 069
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	(2 500)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		109 802	9 438
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(193 668)	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		52	16 896
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	(123 300)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(83 814)	(99 467)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		4 036	(55 398)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	69 077	124 476
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	73 114	69 077

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Д.В. Тарасов
(инициалы, фамилия)

25 февраля 2022 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00689
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	26.01.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	управление паевыми инвестиционными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не приводится
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Карпенко Николай Викторович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, офис XXXIV, комнаты 18,19,21
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, офис XXXIV, комнаты 18,19,21
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	12
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Распространение нового омикрон-штамма, ожидания более агрессивного сворачивания монетарных стимулов в США и рост геополитических рисков стали ключевыми внешними факторами для российского финансового рынка. Тем не менее российский рынок продолжал устойчиво функционировать. В целом за 2021 год инфляция увеличилась на 3,5 п.п., до 8,4%, за счет подорожания широкого круга товаров и услуг. Общество показало рост доходов в виде поступления денежных средств за управление паевыми инвестиционными фондами, не смотря на смешанный вариант работы офиса (очно-

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчетность подготовлена в соответствии с правилами, установленные в РФ, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденные Банком России ("ОСБУ"). При применении ОСБУ Общество
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки регулярно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации сравнительных сумм не производилось
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации сравнительных сумм не производилось
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации сравнительных сумм не производилось
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало	Реклассификации сравнительных сумм не производилось

**Примечание 4. Принципы учетной политики,
важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения
в применении учетной политики**

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности, были сделаны в отношении: вопроса о наличии/отсутствии признаков обесценения активов, сроков амортизации объектов основных средств, ожиданий возмещения отложенных налоговых активов. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации и установленных методик оценки. Для интерпретации
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки и, лежащие в их основе, допущения пересматриваются на регулярной основе. Статьи отчетности, на суммы которых оценки и допущения оказывают наиболее существенное влияние:- финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки определяются на основе Методики - Отложенные налоговые активы признаются по всем неиспользованным налоговым убыткам в той мере, в которой является вероятным получение налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены налоговые убытки. Кредиторская задолженность: дисконтирования не производилось в связи с ожидаемым погашением задолженности в срок менее года.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Операции отражаются в бухгалтерском учете в день их совершения или в день поступления документов, если иное не предусмотрено нормативными актами ЦБ РФ. Первоначальная оценка финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости, включая расходы на приобретение. Компания оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При расчете справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи, используется метод дисконтированных денежных потоков. Компания классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, финансовые обязательства
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли (переоценка средств в иностранной валюте) осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на установленный Центральным банком Российской Федерации официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю (далее – официальный курс). Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется в начале операционного дня до отражения операций по счетам. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Отчетность составлена на основе соблюдения принципа непрерывности деятельности Компании. Руководство Общества не имеет планов и намерений
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет не производился
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки	изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Поправки в МСФО 1 - отнесения обязательств к категории краткосрочных и долгосрочных (выпущенные 23.01.20 и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.22 или после этой даты). В этих поправках разъясняется, что обязательства относятся к категории краткосрочных и долгосрочных в зависимости от наличия прав на конец отчетного периода. Обязательства считаются долгосрочными, если на конец периода у организации имеется реальное право на отсрочку их урегулирования как минимум на 12 мес. Безусловность такого права теперь не является обязательным требованием. Ожидания руководства относительно того, будет ли в последствии осуществлено право на отсрочку урегулирования, не влияет на классификацию обязательств. право на отсрочку существует только в том случае, организация соблюдает применимые условия на конец периода. Обязательство относится к краткосрочным, если на отчетную дату или до нее было нарушено какое-либо условие, даже если
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы:- денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях, - депозиты до востребования, "овернайт" - депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 дн. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости. Общество формирует оценочные резервы под

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход либо по справедливой стоимости через прибыль или убыток в зависимости от выполнения определенных условий. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении обычной сделки между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности.¶Общество признаёт ценные бумаги в своём балансе только в том случае, когда он становится стороной по договору в отношении этих ценных бумаг. При получении ценных бумаги Общество оценивает степень, в которой он получает риски и выгоды, связанные с владением этими ценными бумагами. Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль</p>

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении обычной сделки между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. Общество признаёт ценные бумаги в своём балансе только в том случае, когда он становится стороной по договору в отношении этих ценных бумаг. При получении ценных бумаг Общество оценивает степень, в которой он получает риски и выгоды, связанные с владением этими ценными бумагами. Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Ценные бумаги относятся Обществом в категорию ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия 1) ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков 2) условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Долговые ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по амортизированной стоимости, учитываются на балансовых счетах первого порядка № 504 «Долговые ценные бумаги (кроме векселей), учитываемые по амортизированной стоимости, кроме оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющих в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и удерживаемых до погашения» и № 515 «Векселя, учитываемые по амортизированной стоимости, кроме</p>

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместные предприятия оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество учитывает акции дочерних и ассоциированных акционерных обществ в качестве долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в случае если она не осуществляет контроль или не оказывает
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются по справедливой стоимости на дату признания, в дальнейшем тестируются на
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания изменение справедливой стоимости финансового обязательства, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражается в следующем порядке. Переоценка стоимости финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, осуществляется Обществом один раз в квартал на последний день отчетного периода и на дату полного или частичного выбытия (погашения) финансового обязательства. Величина переоценки до справедливой стоимости финансового

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Займы и прочие привлеченные средства учитываются по амортизированной стоимости. При первоначальном признании финансового обязательства Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору (сделке) ставкой, соответствующей рыночным условиям, исходя из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 5%. При первоначальном признании, в случае признания процентной ставки по финансовому обязательству нерыночной (если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок) и при условии, что справедливая стоимость финансового обязательства основывается на модели оценки, при которой используются только данные наблюдаемого рынка или подтверждается котируемой ценой на идентичные обязательства, к финансовому обязательству применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансовых активов и обязательств осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Хеджирование в отчетном периоде не производилось
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Хеджирование в отчетном периоде не производилось
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Хеджирование в отчетном периоде не производилось
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат организации на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, в том числе налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Если часть недвижимости используется организацией для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то организация учитывает указанные части объекта по отдельности (инвестиционное имущество и основное средство соответственно) только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если организация использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 30% от общей площади. Оценка объема площади, занимаемого организацией в
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и	нет
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	В качестве основного средства признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую организация получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. В случае, если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является незначительной – в размере менее 10% от первоначальной стоимости объекта, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Расчетная ликвидационная стоимость определяется на основании рыночных данных, исходя из предполагаемого срока

26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	<p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 рублей (без учета НДС). Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Эта дата признается датой ввода его в эксплуатацию и постановки на учет. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Компании, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. <p>На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора организации и составляется по соответствующей группе:</p> <p>Амортизационная группа Срок амортизации (месяцев)</p> <p>первая группа - 13 мес. вторая группа - 25 мес. третья группа - 37 мес. четвертая группа - 61 мес. пятая группа - 85 мес. шестая группа - 121 мес.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	В качестве нематериального актива признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытия информации Общество выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов: - Программное обеспечение - 3 года; - Лицензии и франшизы - 5 лет; - Товарные марки - 5 лет; - Интернет-сайт - 5 лет - Прочее - неопределенный срок Амортизация начисляется линейным методом. Срок использования нематериальных активов с конечным сроком использования пересматривается
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение включает в себя выявление таких признаков: устаревание, проистои актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. при наличии возможного обесценения актива Общество определяет возмещающую стоимости НМА как справедливую за вычетом затрат на выбытие или ценности использования в зависимости от того ,которая из величин больше.в случае если возмещаемая стоимости НМА меньше балансовой, то балансовая стоимость НМА уменьшится

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства) исходя из: <ul style="list-style-type: none"> • срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды; • количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная): - оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, - выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда: - добровольное страхование - пенсионное обеспечение, - оплата обучения, - оплата питания, - оплата лечения и медицинского обслуживания, - оплата (возмещение) коммунальных услуг, - возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам) - и другие аналогичные выплаты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. при
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	нет
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада	нет

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	нет
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	нет
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, в котором они пригодны для использования (далее - по себестоимости). Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, включая налог на добавленную стоимость и иные резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Компания пересматривает резерв - оценочное обязательство ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резерв - оценочное обязательство используется Компанией на покрытие затрат в отношении
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство используется Компанией на покрытие затрат в отношении
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Компания определяет договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается: право контролировать использование идентифицированного актив; получение экономических выгод от использования, определяет способ использования в течение определенного периода в обмен на возмещение. Компания дату начала аренды признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Актив оценивается в форме права пользования по первоначальной

39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право	по Договору №20т 01.12.21 с ООО "Лагранж" Общество использует освобождение от использования МСФО (IFRS) 16 для договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев). Арендные платежи признаются в качестве расходов
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность при первоначальном признании в соответствии с МСФО 9 классифицируется как финансовое обязательство, оцениваемое в последствии по амортизированной стоимости с использованием эффективной ставки процента. Безусловная кредиторская задолженность признается как обязательство с момента вступления предприятия в договорные отношения, в результате которых у него возникает юридическое обязательство выплатить денежные средства. Запланированные будущие операции, независимо от вероятности их совершения, не являются активами и обязательствами, так как предприятие не стало стороной по договору. Предприятие исключает финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из отчета о финансовом положении только тогда, когда оно погашено, то есть когда указанное в договоре обязательство исполнено, или аннулировано, или срок его действия истек. Финансовое обязательство (или его часть) погашается, когда должник:(а) исполняет обязательство (или его часть), расплачиваясь с кредитором, как правило денежными средствами, другими финансовыми активами, товарами или услугами; или(б) на законных основаниях освобожден от первичной ответственности по обязательству (или его части) либо в судебном порядке, либо самим кредитором.(Если должник дал гарантию, данное условие все
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается в размере номинальной стоимости. В случае размещения акций по цене выше номинала, разница между полученной от размещения суммой и номиналом размещенных акций признается
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные акции отражаются по фактической стоимости приобретения и вычитаются из суммы капитала
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал формируется в соответствии с требованиями российского законодательства и предназначен для убытков. Резервный фонд Общества был сформирован в размере 5% от величины уставного капитала

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства ежеквартально рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода. К образованию отложенных налогов на прибыль приводят временные разницы, которые определяются как разница между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учёту капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчёте налога на прибыль. Под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. При возникновении налогооблагаемых временных разниц в бухгалтерском учёте отражаются отложенные налоговые обязательства. Величина ОНО рассчитывается как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную действующим законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчётного периода. При возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчётных периодах в бухгалтерском учёте отражаются отложенные налоговые активы. Величина ОНА определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесённых на будущее убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Распределение прибыли отражается в составе собственных средств в том отчетном периоде, в котором было принято решение о распределении прибыли. Дивиденды отражаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в том периоде, в котором они были объявлены и одобрены.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	73 056	229	72 827	69 072	217	68 856
6	Итого	73 056	229	72 827	69 072	217	68 856

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	72 827	68 856
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	58	5
4.1	Прочее	229	217
5	Итого	73 114	69 077

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2021 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	69 072	-	-	69 072
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69 072	-	-	69 072
6	Поступление финансовых активов, в том	299 640	-	-	299 640
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	299 640	-	-	299 640
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(295 656)	-	-	(295 656)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(295 656)	-	-	(295 656)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	73 056	-	-	73 056
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	73 056	-	-	73 056

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2020 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	124 361	-	-	124 361
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	124 361	-	-	124 361
6	Поступление финансовых активов, в том	139 913	-	-	139 913
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	139 913	-	-	139 913
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(195 202)	-	-	(195 202)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(195 202)	-	-	(195 202)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	69 072	-	-	69 072
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69 072	-	-	69 072

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 2021 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	217	-	-	217
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	217	-	-	217
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	390	-	-	390
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	390	-	-	390
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(377)	-	-	(377)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(377)	-	-	(377)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	229	-	-	229
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	229	-	-	229

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 2020 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	390	-	-	390
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	390	-	-	390
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	156	-	-	156
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	156	-	-	156
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(330)	-	-	(330)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(330)	-	-	(330)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	217	-	-	217
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	217	-	-	217

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
6	Итого	6 154	7 253

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58	-	58	5	-	5
13	Итого	58	-	58	5	-	5

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2021 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских 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 средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских 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 средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	(110)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(110)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(110)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(110)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	200 707	200 707	-	113 131	113 131	-
8	Итого	200 707	200 707	-	113 131	113 131	-

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	113 131	-	113 131
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	113 131	-	113 131
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	198 712	-	198 712
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	198 712	-	198 712
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(111 136)	-	(111 136)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(111 136)	-	(111 136)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	200 707	-	200 707
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	200 707	-	200 707

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2020 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	36 114	-	36 114
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	36 114	-	36 114
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	127 175	-	127 175
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	127 175	-	127 175
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(50 158)	-	(50 158)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(50 158)	-	(50 158)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	113 131	-	113 131
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	113 131	-	113 131

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2021 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	113 131	-	113 131
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	113 131	-	113 131
6	Поступление финансовых активов, в том	-	-	-	-	-	188 675	-	188 675
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	188 675	-	188 675
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(101 099)	-	(101 099)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(101 099)	-	(101 099)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	200 707	-	200 707
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	200 707	-	200 707

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2020 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	36 114	-	36 114
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	36 114	-	36 114
6	Поступление финансовых активов, в том	-	-	-	-	-	115 520	-	115 520
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	115 520	-	115 520
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(38 503)	-	(38 503)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(38 503)	-	(38 503)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	113 131	-	113 131

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	113 131	-	113 131
----	---	---	---	---	---	---	---------	---	---------

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	18 262	-	18 262	12 563	-	12 563
6	Прочая дебиторская задолженность	2 442	2 442	-	-	-	-
7	Итого	20 704	2 442	18 262	12 563	-	12 563

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2021 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12 563	-	-	-	-	12 563
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 563	-	-	-	-	12 563
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	146 530	-	2 252	-	5 018	153 800
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	146 530	-	2 252	-	5 018	153 800
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(140 831)	-	(2 252)	-	(2 576)	(145 659)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(140 831)	-	(2 252)	-	(2 576)	(145 659)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	18 262	-	-	-	2 442	20 704
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 262	-	-	-	2 442	20 704

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2020 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 754	-	-	-	1	9 755
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 754	-	-	-	1	9 755
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	77 488	-	2 500	-	443	80 430

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	77 488	-	2 500	-	443	80 430
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(74 679)	-	(2 500)	-	(444)	(77 622)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(74 679)	-	(2 500)	-	(444)	(77 622)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	12 563	-	-	-	-	12 563
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 563	-	-	-	-	12 563

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 2021 г.**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	2 442	2 442
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	2 442	2 442
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	2 442	2 442
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	2 442	2 442

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 2020 г.**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	1	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	1	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	(1)	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(1)	(1)

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	1 555	152	-	1 707
2	Накопленная амортизация	(801)	(115)	-	(916)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	754	37	-	792
4	Поступление	86	-	-	86
8	Амортизационные отчисления	(382)	(37)	-	(419)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	459	-	-	459
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	1 641	152	-	1 794
15	Накопленная амортизация	(1 183)	(152)	-	(1 335)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	459	-	-	459
21	Амортизационные отчисления	(273)	-	-	(273)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	185	-	-	185
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	1 641	152	-	1 794
28	Накопленная амортизация	(1 456)	(152)	-	(1 608)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	185	-	-	185

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	402	-	-	359	761
2	Накопленная амортизация	-	(373)	-	-	(359)	(733)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	29	-	-	-	29
4	Поступление	-	565	-	-	-	565
9	Амортизационные отчисления	-	(129)	-	-	-	(129)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	465	-	-	-	465
15	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	-	967	-	-	359	1 326
16	Накопленная амортизация	-	(502)	-	-	(359)	(862)
17	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	-	465	-	-	-	465
18	Поступление	2 374	254	-	-	-	2 628
23	Амортизационные отчисления	(2 374)	(305)	-	-	-	(2 679)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	-	413	-	-	-	413
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	-	1 085	-	-	359	1 444
30	Накопленная амортизация	-	(671)	-	-	(359)	(1 031)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	-	413	-	-	-	413

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	31	-	31	33	-	33
3	Расчеты по социальному страхованию	19	-	19	16	-	16
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 843	6 403	1 439	8 389	455	7 934
11	Итого	7 893	6 403	1 489	8 438	455	7 983

Примечание 20. Прочие активы

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2021 г.**

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2021 г.	-	455	-	-	-	455
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	6 488	-	-	-	6 488
3	Списание за счет резерва	-	(539)	-	-	-	(539)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021 г.	-	6 403	-	-	-	6 403

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2020 г.**

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2020 г.	-	377	-	-	-	377
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	(281)	-	-	-	(281)
3	Списание за счет резерва	-	(96)	-	-	-	(96)
4	Прочие движения	-	455	-	-	-	455
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020 г.	-	455	-	-	-	455

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
20	Итого	215	2 432

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	179	110
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 190	617
11	Итого	1 369	727

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2020 года	50 000	50 000	-	-	-	50 000
4.1	На 31 декабря 2020 года	50 000	50 000	-	-	-	50 000
5	На 1 января 2021 года	50 000	50 000	-	-	-	50 000
9	Остаток на 31 декабря 2021 года	50 000	50 000	-	-	-	50 000

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2021 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(1 603)	-	-	-	(1 603)
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	(1 603)	-	-	-	(1 603)
12	Итого	(1 603)	-	-	-	(1 603)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	Итого
1	2	3	4	5	6	7

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	16 332	13 667
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	2 966	3 371
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	13 365	10 296
15	Итого	16 332	13 667

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2021 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	217	113 131	455	113 802
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	13	61 318	6 488	67 818
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(539)	(539)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	229	174 449	6 403	181 081

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2020 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020 г.	390	36 114	377	36 881
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	77 017	455	77 472
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(96)	(96)
4	Прочие движения	(174)	-	(281)	(455)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	217	113 131	455	113 802

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	143 423	77 448
48	Итого	143 423	77 448
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	143 423	77 448

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	17 363	9 714
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 883	1 926
6	Итого	20 246	11 639

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	598	323
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	106	30
12	Итого	704	353

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	293	-
7	Итого	293	-

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 066	1 255
2	Амортизация основных средств	2 679	129
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	273	419
4	Расходы по аренде	2 559	3 060
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	56	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	440	326
8	Расходы на рекламу и маркетинг	1 606	2 554
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	10 816	14 589
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	6 428	174
12	Транспортные расходы	27	1 339
13	Командировочные расходы	844	-
14	Штрафы, пени	926	7
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	236	186
17	Прочие административные расходы	3 478	7 296
18	Итого	32 434	31 334

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	139	-
8	Прочие доходы	-	514
9	Итого	139	514

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	аренда офиса
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Арендодатель имеет право в одностороннем порядке отказаться от исполнения договора без каких-либо оснований, письменно предупредив Арендатора за 3 мес
4	Операции продажи с обратной арендой	не применимо
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому	не применимо

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	2	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	163	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-	870	677
5	Прочие расходы	-	14 274
6	Итого	1 035	14 951

Примечание 48. Налог на прибыль**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(14 917)	(5 413)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 076)	(3 126)
4	Итого, в том числе:	(16 993)	(8 538)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	(3 126)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(16 993)	(5 413)

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2021 г. составляет 15 процентов (в 2020 г.: 15 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	13 991	(53 966)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 15 %; 2020 год:	(2 099)	(8 095)
3	поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	15 216	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(30 111)	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(16 993)	(5 413)

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Общая сумма отложенного налогового актива	411	(338)	-	73
2	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	411	(338)	-	73
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
3	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 715)	(1 738)	-	(4 453)
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 304)	(2 076)	-	(4 380)
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 304)	(2 076)	-	(4 380)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Общая сумма отложенного налогового актива	-	-	-	411
2	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	-	-	-	411
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

3	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	(2 715)
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	(2 304)
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	(2 304)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2021 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	2 534	-	-	2 534
23	Прочие расходы	-	-	-	-	248	-	-	248

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2020 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 534	1 663

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

24 февраля 2022 г.

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