Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	95981934	1067746694564	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	1 542	3 708
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		**197 504**	**206 715**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	197 504	206 715
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	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**924**	**140 724**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	153	696
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	138 918
11	дебиторская задолженность	12	771	1 109
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	118	135
18	Основные средства	19	6 292	8 036
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	448
20	Отложенные налоговые активы	48	9 516	4 952
21	Прочие активы	20	1 081	2 419
22	**Итого активов**		**216 977**	**367 137**
	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:		**6 782**	**147 836**
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 558	147 627
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	225	208
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	322	117
34	Отложенные налоговые обязательства	48	24	50
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	3 820	3 569
37	**Итого обязательства**		**10 948**	**151 572**

	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	111 700	111 700
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 совокупный доход		-	-
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым 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)		94 329	103 865
52	**Итого капитала**		**206 029**	**215 565**
53	**Итого капитала и обязательств**		**216 977**	**367 137**

Генеральный директор _____ Олейников Роман Павлович "24" марта 2022 г.

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	95981934	1067746694564	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 2021 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		**5 722**	**169 200**
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в	32	-7 985	-7 088
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами,	33	-	-
4	процентные доходы	34	12 893	4 117
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) оценочных	37	813	172 163
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
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	-	9
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	9 799	13 500
16	Расходы на персонал	42	-20 063	-25 046
17	Прямые операционные расходы	43	-1 170	-107
18	Процентные расходы	44	-2 166	-7 821
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	-4 461	-9 152
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	8	4 972
23	Прочие расходы	47	-	-10
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		**-12 332**	**145 536**
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	**2 795**	**-29 067**
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 796	-193
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	4 591	-28 873
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп),	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		**-9 537**	**116 470**
	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:		**-**	**-**
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		-	-
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 оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		**-**	**-**
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым 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		-	-
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		**-9 537**	**116 470**

Генеральный директор — (должность руководителя)

(подпись)

Олейников Роман Павлович — (инициалы, фамилия)

"24" марта 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	95981934	1067746694564	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2020 г.		111 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12 604	**99 096**
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		111 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12 604	**99 096**
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	116 470	**116 470**
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	X	X	X	-	X	-	X	X	-	X	-
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	-	-	-	X	-	X	-	-	-	X	-
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	29	-	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	29	X	X	-	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	45	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
12	Прочие взносы акционеров (участников)		X	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
13	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
14	Прочее движение резервов		X	X	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.1	Остаток на 31.12.2020 г., пересмотренный		111 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103 865	**215 565**
15	Остаток на 01.01.2021 г.		111 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103 865	**215 565**
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный		111 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103 865	**215 565**
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-9 537	**-9 537**
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	X	X	X	-	X	-	X	X	-	X	-
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	-	-	-	X	-	X	-	-	-	X	-
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	29	-	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	29	X	X	-	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	45	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
26	Прочие взносы акционеров (участников)		X	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
27	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
28	Прочее движение резервов		X	X	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Остаток на 31.12.2021 г., в том числе		111 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94 329	**206 029**
30	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Олейников Роман Павлович (инициалы, фамилия) "24" марта 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	95981934	1067746694564	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		19 718	2 494 426
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		-20 960	-2 474 511
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		10 542	13 429
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-1 168	-109
5	Проценты полученные		15 420	7 706
6	Проценты уплаченные		-2 086	-4 062
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		-19 678	-24 409
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 102	-4 042
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 052	7 859
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	381
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		**-1 366**	**16 669**
	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		-	-
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		763 678	386 500
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-623 999	-356 179
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		547	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-632
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		**140 226**	**29 689**
	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		1 878 725	782 211
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-2 018 306	-821 629
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
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		-1 454	-4 228
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		**-141 034**	**-43 646**
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		**-2 174**	**2 712**
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	10
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	**3 721**	**1 000**
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	**1 547**	**3 721**

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Олейников Роман Павлович (инициалы, фамилия) "24" марта 2022 г.

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО УК «П.И.Р.» за 2021 год.

1. 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	21-000-1-00848
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	22.12.2011 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Чистяков Александр Анатольевич
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	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12, этаж 45, ком. 46-48

13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12, этаж 45, ком. 46-48
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	10
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

2. 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	Российская Федерация является основным рынком, на котором Организация и ее клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Изменения законодательства, а также факторы, влияющие на макроэкономические показатели экономики в 2021 году: сохранение кредитного рейтинга России на нижних ступенях инвестиционного уровня, напряженная геополитическая обстановка – в связи с этим сохранение прежних и введение новых международных санкций в отношении некоторых российских компаний и физических лиц, вспышка коронавирусной инфекции COVID-19, могут иметь дальнейшее существенное влияние на операции Организации и ее финансовое положение, эффект которых трудно предсказать. Вместе с тем руководство Организации полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях и имеет адекватную ситуации и масштабам бизнеса систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем.

3. 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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения ЦБ РФ от 03.02.2016 года №532-П «ПОЛОЖЕНИЕ 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" и международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введёнными на территории Российской Федерации. В соответствии с п. 38 МСФО (IAS) 1 для представления сравнительной информации при первом применении требований ОСБУ был произведен ретроспективный пересчет данных за 2017 год. Допущения учета: I. Непрерывность деятельности. II. Учет по методу начисления. III. Имущественная обособленность. IV. Последовательность применения учетной политики. Принципы учета: I. Существенность. II. Сопоставимость III. Полнота IV. Осторожность V. Правдивое представление VI. Преобладание сущности над формой VII. Нейтральность
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа оценки по исторической стоимости, за исключением: - вложения в долговые ценные бумаги, - - ПФИ - по справедливой стоимости через прибыль или убыток - привлеченные средства, прочие предоставленные средства, займы выданные, ОС, НМА, инвестиционное имущество - по амортизированной стоимости
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего	Ретроспективный пересчет данных за 2017 в связи с первым применением требований ОСБУ год не оказал существенного влияния.

		отчетного периода в связи с исправлением ошибок	

4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские 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	Организация оценивает несущественным влияние на будущие финансовые результаты и финансовое положение Организации событий в России и мире, связанных с распространением короновируса COVID-19, т. к. отсутствуют значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в будущем
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)	нет
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Организация применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания по решению и в соответствии с бизнес-моделью Организации финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, либо в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на дату переоценки в момент совершения операции с данными активами и обязательствами, а также на последний день месяца.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Организации нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательской способности рубля 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 текущего и предыдущего периода)	нет
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	При подготовке настоящей финансовой отчетности Организация применила все новые и измененные международные стандарты бухгалтерского учета, международные стандарты финансовой отчетности, интерпретации Совета по Международным стандартам финансовой отчетности и Комитета по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности, которые имеют отношение к ее деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2018.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают в себя денежные средства в кассе Организации, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях. Денежные эквиваленты отсутствуют. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости. Признание: по дате выбытия (поступления) по фактической стоимости на дату выбытия (поступления) на основании выписок из соответствующих банковских счетов, на основании брокерских отчетов. Организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. Начисление резервов производится ежемесячно в последний календарный день.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, включают в себя денежные средства на специальных счетах в кредитных и брокерских организациях, депозиты/вклады. Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости. Остатки на банковских расчетных счетах при начислении процентов на остаток денежных средств – по номинальной стоимости. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. По банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП. В качестве рыночной процентной ставки Организация использует следующие процентные ставки: - по договорам банковского вклада – процентные ставки, публикуемые на официальном сайте ЦБ РФ в разделе Статистика – Банковский сектор - Средневзвешенные процентные ставки по кредитным и депозитным операциям в рублях без учета ПАО Сбербанк; - по договорам выданных займов – процентная ставка по аналогичным договорам, действующим в организации, а при отсутствии аналогов – кривая бескупонной доходности по государственным ценным бумагам (ОФЗ, ГКО), определенной ММВБ на дату выдачи займа и соответствующая сроку конкретного договора. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 3 процентных пункта. Организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, либо в течение всего срока жизни, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. Начисление резервов производится ежемесячно в последний календарный день. Признание депозитов производится на дату расчетов.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если он не был классифицирован как оцениваемый по амортизированной стоимости или оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в соответствии с бизнес-моделью. Признание ПФИ производится на дату сделки, ПФИ учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; признание финансового актива (вложения в ценные бумаги) производится на дату перехода права собственности на ценную бумагу. Вложения в ценные бумаги учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применяется в соответствии с бизнес-моделью.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность: признание на дату расчетов по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте (дебиторская задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте - по официальному курсу Банка России на дату возникновения и в дальнейшем не переоценивается). Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам, относится на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью. Депозиты: признание по номинальной стоимости на дату расчетов, последующий учет по амортизированной стоимости. Денежные средства у компании-брокера по договору о брокерском обслуживании: признание на дату расчетов по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте. Начисление резервов, связанных с кредитными рисками, ежемесячно в последний календарный день.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	нет
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность и прочие активы признаются по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте (дебиторская задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте - по официальному курсу Банка России на дату возникновения.). Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам, относится на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на 31.12.2021 г. у Организации отсутствует финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Признание производится на дату расчетов по себестоимости (по фактическим затратам), дальнейший учет по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не производится за исключением случаев, когда заключено юридическое соглашение о неттинге.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	По состоянию на 31.12.2021 г. у Организации отсутствует инвестиционное имущество.
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	По состоянию на 31.12.2021 г. у Организации отсутствует инвестиционное имущество.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	По состоянию на 31.12.2021 г. у Организации отсутствует инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальное признание основных средств - по их фактической стоимости. Исходя из принципа существенности и осторожности при расчете амортизационной стоимости расчетная ликвидационная стоимость признается равной нулю. Учет основных средства по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	линейный метод
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	согласно Классификатору основных средств по НК РФ
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	К Нематериальным активам относятся идентифицируемые активы, не являющиеся финансовыми активами и не имеющими физической формы. Нематериальный актив считается идентифицируемым, если он может быть отделен для продажи или иной передачи другой стороне или возникает из юридических прав. Приобретаемые объекты (программное обеспечение и лицензии, на которые организация имеет неисключительные права) удовлетворяющие на дату своего первоначального признания критериям признания объекта в качестве НМА, но стоимость которых менее 1 000 000 рублей (одного миллиона рублей) в бухгалтерском учете организации в качестве объектов НМА не признаются.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации
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	нет
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Линейный способ амортизации, срок полезного использования определяется экспертным суждением
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо

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	Признание по дате возникновения обязательств перед работником в соответствии с трудовым договором и законодательством РФ; учет по номинальной стоимости. В соответствии с пунктом 1.8 Положения N 489-П обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, пригодное к использованию
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	не применимо
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

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 применяется	Не применяется
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Признание: по фактической стоимости в валюте РФ или иностранной валюте. Кредиторскую задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте - по официальному курсу Банка России на дату возникновения. Разницы сумм, возникающие вследствие начисления и оплаты обязательств в иностранной валюте по разным курсам, относятся на увеличение или уменьшение доходов и расходов, связанных с этой кредиторской задолженностью. Признание обязательств по срочным сделкам - на дату расчетов, до даты расчетов - в регистрах регуляторного учета за балансом с даты заключения сделки. Если это предусмотрено обязательством, отражается начисление процентов на отдельных счетах
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Признание: по дате регистрации по номинальной стоимости, дальнейший учет по номинальной стоимости
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание и отражение на счетах бухгалтерского учета : на дату определения разницы между балансовой стоимостью активов и обязательств и соответствующей им налоговой базой за 1-й квартал, полугодие и 9 месяцев отчетного года (последний календарный день соответствующего периода) , за год – признание на дату определения, отражение на счетах бухгалтерского учета в период СПОД.; учет балансовым методом (сравнение балансовой стоимости активов и обязательств с соответствующей им налоговой базой) по фактической сумме разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	не применимо

Примечание 5. Денежные средства

тыс. руб.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 547	6	1 542	3 721	13	3 708
6	Итого	1 547	6	1 542	3 721	13	3 708

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 г. у Организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2020 г.: в 1 кредитной организации). Совокупная сумма этих остатков составляла 1 547 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 3 721 тысяча рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 г.: 100 процентов).

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

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 542	3 708
4.1	Прочее	6	13
5	Итого	1 547	3 721

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 721	-	-	3 721
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 721	-	-	3 721
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 024 075	-	-	1 024 075
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 024 075	-	-	1 024 075
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 026 250	-	-	-1 026 250

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 026 250	-	-	-1 026 250
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 547	-	-	1 547
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 547	-	-	1 547

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 000	-	-	1 000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 000	-	-	1 000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	857 336	-	-	857 336
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	857 336	-	-	857 336
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-854 614	-	-	-854 614
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-854 614	-	-	-854 614
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 721	-	-	3 721
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 721	-	-	3 721

тыс. руб.

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

Таблица 5.5

На 31.12.2021

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:	13	-	-	13
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	-	-	13
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	9	-	-	9
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	-	-	9
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-17	-	-	-17
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-17	-	-	-17

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6	-	-	6
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	6

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4	-	-	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	-	4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	815	-	-	815
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	815	-	-	815
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-805	-	-	-805
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-805	-	-	-805
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,	13	-	-	13
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	-	-	13

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

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	197 504	206 715
6	Итого	197 504	206 715

тыс. руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4

5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	197 504	206 715
6	Правительства Российской Федерации	87 899	91 489
11	нефинансовых организаций	109 604	115 226
12	Итого	197 504	206 715

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

7.1. По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. у Организации отсутствуют финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

8.1. По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. у Организации отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты.

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

9.1. По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. у Организации отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты.

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

тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	153	1	153	700	4	696
13	Итого	153	1	153	700	4	696

10.1.1 По состоянию на 31.12.2021 г. у Организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации и 1 некредитной финансовой организации (на 31.12.2020 г.: в 1 кредитной финансовой организации и 1 некредитной финансовой организации). Совокупная сумма этих остатков составляла 153 тысячи рублей (на 31.12.2020 г.: 700 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 года: 100 процентов).

10.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 г. (на 31.12.2020 г.) отсутствуют.

тыс. руб.

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

Таблица 10.2

На 31.12.2021

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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700	-	700
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700	-	700

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 675 843	-	2 675 843
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 675 843	-	2 675 843
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2 676 390	-	-2 676 390
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2 676 390	-	-2 676 390
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153	-	153
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153	-	153

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских 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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68	-	68
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68	-	68
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 875 984	-	3 875 984

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 875 984	-	3 875 984
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 875 352	-	-3 875 352
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 875 352	-	-3 875 352
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700	-	700
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700	-	700

тыс. руб.

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

Таблица 10.3

На 31.12.2021

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	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18	-	18
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18	-	18
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21	-	-21

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21	-	-21
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских 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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	792	-	792
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	792	-	792
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-789	-	-789

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-789	-	-789
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,										4		4
37	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4

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

тыс. руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	139 728	810	138 918
8	Итого	-	-	-	139 728	810	138 918

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

На 31.12.2021

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:	-	-	-	-	-	-	139 728	139 728
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	139 728	139 728
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-139 728	-139 728
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-139 728	-139 728

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с 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:	-	-	-	-	-	172 976	-	172 976
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	172 976	-	172 976
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	139 728	139 728
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	139 728	139 728
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-172 976	-	-172 976
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-172 976	-	-172 976
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	139 728	139 728
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего	-	-	-	-	-	-	139 728	139 728

	срока жизни (индивидуальная оценка)								

тыс. руб.

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

Таблица 11.3

На 31.12.2021

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:	-	-	-	-	-	-	810	810
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	810	810
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-810	-810
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-810	-810

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с 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:	-	-	-	-	-	172 976	-	172 976
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	172 976	-	172 976
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	810	810
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	810	810
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-172 976	-	-172 976
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-172 976	-	-172 976
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	810	810
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	810	810

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

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	239	-	239	982	-	982
6	Прочая дебиторская задолженность	532	-	532	127	-	127
7	Итого	771	-	771	1 109	-	1 109

12.1.2. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договорам доверительного управления паевыми инвестиционными фондами в размере 239 тыс. рублей (на 31 декабря 2020 г. – 982 тыс. рублей – задолженность клиентов по договорам доверительного управления паевыми инвестиционными фондами).

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

На 31.12.2021

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:	982	-	-	-	127	1 109
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	982	-	-	-	127	1 109
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	9 799	-	-	-	1 074	10 873
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 799	-	-	-	1 074	10 873
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-10 542	-	-	-	-669	-11 210
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-10 542	-	-	-	-669	-11 210
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на	239	-	-	-	532	771

	отчетную дату, в том числе:						
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	239	-	-	-	532	771

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	912	-	-	-	441	1 353
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	912	-	-	-	441	1 353
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	13 524	-	-	-	518	14 042
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 524	-	-	-	518	14 042
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-13 453	-	-	-	-833	-14 287
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-13 453	-	-	-	-833	-14 287
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	982	-	-	-	127	1 109
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	982	-	-	-	127	1 109

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

13.1. По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. у Организации отсутствуют инвестиции в ассоциированные предприятия.

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

14.1. По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. у Организации отсутствуют инвестиции в совместно контролируемые предприятия.

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

15.1. По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. у Организации отсутствуют инвестиции в дочерние предприятия.

Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

16.1. По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. у Организации отсутствуют активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи.

Примечание 17. Инвестиционное имущество

17.1. По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. у Организации отсутствуют Инвестиционное имущество.

Примечание 18. Нематериальные активы

тыс. руб.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	-	-	1 536	1 536
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-	-	-1 384	-1 384
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	-	-	152	152
8	Амортизационные отчисления	-	-	-17	-17
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	-	-	135	135
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	-	-	1 536	1 536
15	Накопленная амортизация	-	-	-1 401	-1 401
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	-	-	1 536	1 536
15.2	Накопленная амортизация	-	-	-1 401	-1 401
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	-	-	135	135
21	Амортизационные отчисления	-	-	-17	-17
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	118	118
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	-	-	1 536	1 536
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-	-	-1 417	-1 417
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	118	118

18.1.1. На 31.12.2021 г. признаков обесценения нематериальных активов не обнаружено.

Примечание 19. Основные средства

тыс. руб.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	21 823	1 750	-	-	-	23 573
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-1 769	-1 067	-	-	-	-2 835
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	20 054	684	-	-	-	20 738
4	Поступления	8 326	-	-	-	-	8 326
8	Выбытия	-21 823	-	-	-	-	-21 823
9	Амортизационные отчисления	-4 468	-604	-	-	-	-5 073
13	Прочее	5 868	-	-	-	-	5 868
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	7 956	79	-	-	-	8 036
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	8 326	1 750	-	-	-	10 076
16	Накопленная амортизация	-369	-1 671	-	-	-	-2 040
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	8 326	1 750	-	-	-	10 076
16.2	Накопленная амортизация	-369	-1 671	-	-	-	-2 040
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	7 956	79	-	-	-	8 036
23	Амортизационные отчисления	-1 664	-79	-	-	-	-1 744
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	6 292	-	-	-	-	6 292
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	8 326	1 750	-	-	-	10 076
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-2 034	-1 750	-	-	-	-3 784
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	6 292	-	-	-	-	6 292

Примечание 20. Прочие активы

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8

4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	25		25	29		29
6	Расчеты по социальному страхованию	-		-	396		396
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 055		1 055	1 994		1 994
9	Запасы	1		1	1		1
15	Итого	1 081		1 081	2 419		2 419

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. у Организации отсутствуют финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. у Организации отсутствуют финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации.

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. у Организации отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, а именно средства клиентов.

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	6 558	8 012
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	-	139 615
10	сделки репо	-	139 615
15	Итого	6 558	147 627

тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,35	более года	7,35	более года
2	Средства, привлеченные по сделкам репо			4,5	до 1 месяца

Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги

По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. у Организации отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги.

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

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	4	2
19	Прочая кредиторская задолженность	221	206
20	Итого	225	208

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. у Организации отсутствуют обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. Организация не создавала налоговые резервы в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.
По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. Организация не создавала резервы по судебным рискам в отношении судебных рисков.

Примечание 29. Прочие обязательства

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	3 117	2 983
3	Расчеты по социальному страхованию	704	586
11	Итого	3 820	3 569

Примечание 30. Капитал

тыс. руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Уставный капитал	111 700	111 700
2	Итого	111 700	111 700

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Организации по состоянию на 31.12.2021 года составляет 111 700 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 111 700 тысяч рублей).
30.1.2. Согласно Уставу Организации, Уставный капитал составляется из номинальной стоимости долей Участников.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом Организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
31.2. В течение 2021 года и 2020 года Организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
31.3. Минимальный размер собственных средств Организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.
31.4. На 31.12.2021 года величина собственных средств Организации составляет 194 388 тысяча рублей (на 31.12.2020 г.: 66 790 тысяч рублей.).

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

тыс. руб.

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

Таблица 32.1

За 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-2	-7 983	-	-	-7 985
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-2	-7 983	-	-	-7 985
10	Итого	-2	-7 983	-	-	-7 985

За 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за	Доходы за вычетом расходов (расходы за	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением	Итого

		вычетом доходов) от торговых операций	вычетом доходов) от переоценки	отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	58 356	-65 444	-	-	-7 088
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	58 356	-65 444	-	-	-7 088
3	Итого	58 356	-65 444	-	-	-7 088

Примечание 33. 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. Организация в течение 2021 г. и 2020 г. не имела доходов или расходов от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

Примечание 34. Процентные доходы

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	12 893	4 117
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11 417	1 223
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 476	2 893
15	Итого	12 893	4 117

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

35.1. Организация в течение 2021 г. и 2020 г. не имела доходов или расходов от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

36.1. Организация в течение 2021 г. и 2020 г. не имела доходов или расходов от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

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

тыс. руб.

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

Таблица 37.1

За 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредит ные убытки на 01.01.2021	4	810	-	814
2	Отчисления в оценочный резерв (восстано вление оценочного резерва) под ожидаем ые кредитные убытки	-3	-810	-	-813
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредит ные убытки на 31.12.2021	1	-	-	1

За 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредит ные убытки на 01.01.2020	-	172 976	-	172 977
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	3	-172 166	-	-172 163
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	4	810	-	814

37.1. Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения.

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

38.1. В 2021 г. и в 2020 г. в Организации отсутствует инвестиционное имущество. Организация в течение 2021 г. и 2020 г. не имела доходов или расходов от операций с инвестиционным имуществом.

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

тыс. руб.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-	-1
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-	10
3	Итого	-	9

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

40.1. Организация в течение 2021 года и 2020 года не имела прочих инвестиционных доходов и расходов.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	9 799	13 500
48	Итого	9 799	13 500
56	Всего	9 799	13 500

Примечание 42. Расходы на персонал

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	16 231	20 923
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 832	4 123
6	Итого	20 063	25 046

Примечание 43. Прямые операционные расходы

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	52	48
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 118	59
12	Итого	1 170	107

Примечание 44. Процентные расходы

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	1 580	2 022
5	По обязательствам по финансовой аренде	586	5 799
7	Итого	2 166	7 821

Примечание 45. 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

45.1. Организация в течение 2021 г. и 2020 г. не имела доходов и расходов от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

Примечание 46. Общие и административные расходы

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	240	713
2	Амортизация основных средств	1 744	5 073
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	17	17
4	Расходы по аренде	-	136
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	415	416
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	150	188
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	81	72
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	12
17	Прочие административные расходы	1 814	2 525
18	Итого	4 461	9 152

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4

2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	8	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	-	4 951
8	Прочие доходы	-	21
9	Итого	8	4 972

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	долгосрочная аренда

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
2	3	4	5
Основные средства	19	6 292	7 956
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 558	8 012

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-586	-2 085
2	проценты уплаченные	-586	-1 926
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	-	-159
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-1 454	-4 228
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-1 454	-4 228
7	Итого отток денежных средств	-2 040	-6 313

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	10
6	Итого	-	10

47.2.1. По строке «Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам» на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. отражены расходы по созданию резервов под обесценение денежных средств на расчетных счетах.

Примечание 48. Налог на прибыль

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 796	193
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-4 591	28 873
4	Итого, в том числе:	-2 795	29 067
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-2 795	29 067

48.1.1. Текущая ставка налога на прибыль, применимая к меньшей части прибыли, в 2021 году составляет 20 процентов, к большей части прибыли в виде процентных доходов по долговым ценным бумагам применялась ставка 15 процентов. (в 2020 году аналогично).

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-12 332	145 536
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: _20%; 2020 год: 20%)	-2 466	29 107
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	270	24
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	270	24
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-599	-64
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-2 795	29 067

48.2.1. На 31 декабря 2021 г. (На 31 декабря 2020 г.) непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенные на будущие периоды, а также уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы, в Организации отсутствуют.

тыс. руб.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	31.12.2021
1	**2**	**7**	**4**	**5**	**6**	**3**
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	резерв на отпуск	714	50	-	-	764
2	резерв на денежные средства на расчетном счете в кредитной организации	3	-2	-	-	1
3	резерв на денежные средства в брокерской организации	1	-1	-	-	-
4	резервы под обесценение по обратному РЕПО	162	-162	-	-	-
5	основные средства (амортизация)	13	40	-	-	53
6	расходы на покупку ценных бумаг (нереализованных в отчетном периоде)/расходы по сделкам РЕПО	1	7	-	-	8
7	расчеты с поставщиками и подрядчиками (кредиторская задолженность)	36	-	-	-	36
8	Премия/дисконт по долговым ЦБ	61	469	-	-	530
9	Переоценка ценных бумаг	**-**	1 535	-	-	1 535
10	**Общая сумма отложенного налогового актива**	**990**	**1 938**	-	-	**2 928**
11	**Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды**	**3 962**	**2 627**	-	-	**6 589**
12	**Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами**	**4 952**	**4 564**	-	-	**9 516**
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
13	переоценка ценных бумаг	-23	23	-	-	-
14	НМА (товарный знак)	-27	3	-	-	-24
15	**Общая сумма отложенного налогового обязательства**	**-50**	**27**	**-**	**-**	**-24**
16	**Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)**	**4 901**	**4 591**	**-**	**-**	**9 492**
17	**Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)**	**4 901**	**4 591**	**-**	**-**	**9 492**

Примечание 49. Дивиденды

49.1. Организация имеет организационно-правовую форму - Общество с ограниченной ответственностью.

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

50.1. По состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г.) Организации не имеет обыкновенных акций, которые допущены к организованным торгам или находятся в процессе выпуска.

Примечание 51. Сегментный анализ

51.1. Сегментный анализ не производится в связи с тем, что у Организации отсутствуют долевые или долговые ценные бумаги, которые свободно обращаются на открытом рынке. Организация не выпускают ценные бумаги для размещения на открытом рынке, не представляет (либо находится в процессе представления) финансовую отчетность регулирующим органам в связи с размещением ценных бумаг на открытом рынке.

Примечание 52. Управление рисками

52.1 По состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г.) у Организации отсутствуют долговые инструменты и финансовые активы с задержкой платежа.

тыс. руб.

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

Таблица 52.7

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	175 654	21 849	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	175 654	21 849	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	87 899	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	87 755	21 849	-	-	-
27	Итого	175 654	21 849	-	-	-

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	183 815	22 900	-	-	-

2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	183 815	22 900	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	91 489	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	92 325	22 900	-	-	-
27	Итого	183 815	22 900	-	-	-

52.7.1. Распределение финансовых активов по группам кредитного качества в Таблице 52.7. осуществляется на базе кредитных рейтингов по национальной шкале Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «ЭкспертРА», а также на базе долгосрочных рейтингов кредитоспособности в нац. валюте, присвоенных международными рейтинговыми агентствами Fitch Ratings, S&P Global Ratings, Moody's Investors Service данному долговому инструменту или контрагенту.

В случае, если долговому инструменту или контрагенту присвоены рейтинги от нескольких рейтинговых агентств, в целях отнесения к той или иной группе рейтингов используется максимальный из присвоенных.

Шкала соответствия рейтингов рейтинговых агентств, использованная при расчете:

Moody's	Fitch	S&P	АКРА	Эксперт РА
Baa1	BBB+	BBB+		
Baa2	BBB	BBB		
Baa3	BBB-	BBB-	AAA(RU)	AAA
Ba1	BB+	BB+	AA+(RU) / AA(RU) / AA-(RU)	ruAA+ / ruAA / ruAA-
Ba2	BB	BB	A+(RU) / A(RU)	ruA+ / ruA
Ba3	BB-	BB-	A-(RU) / BBB+(RU) / BBB(RU)	ruA- / ruBBB+ / ruBBB /
B1	B+	B+	BBB-(RU) / BB+(RU)	ruBBB- / ruBB+
B2	B	B	BB(RU) / BB-(RU)	ruBB / ruBB-
B3	B-	B-	B+(RU) / B(RU) / B-(RU)	ruB+ / ruB / ruB-
Caa/Ca/C	CCC/C	CCC/C	CCC/CC/C	CCC/CC/C

К группе Рейтинг A относятся инструменты и контрагенты, имеющие рейтинги категории BBB- и выше по шкале Fitch Ratings или соответствующий ему рейтинг по шкалам других агентств, перечисленных выше.

К группе Рейтинг B относятся инструменты и контрагенты, имеющие рейтинги категории BB+ по шкале Fitch Ratings или соответствующий ему рейтинг по шкалам других агентств, перечисленных выше.

К группе Рейтинг C относятся инструменты и контрагенты, имеющие рейтинги категории BB и ниже по шкале Fitch Ratings или соответствующий ему рейтинг по шкалам других агентств, перечисленных выше.

К группе Рейтинг D относятся инструменты и контрагенты в состоянии дефолта.

тыс. руб.

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

Таблица 52.8

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 542	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	1 542	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	99	-	54	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	99	-	54	-	-

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	3 708	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	-	3 708	-	-	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	696	-	-
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	696	-	-

52.8.1. Распределение финансовых активов по группам кредитного качества в Таблице 52.8. осуществляется на базе кредитных рейтингов по национальной шкале Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «ЭкспертРА», а также на базе долгосрочных рейтингов кредитоспособности в нац. валюте, присвоенных международными рейтинговыми агентствами Fitch Ratings, S&P Global Ratings, Moody’s Investors Service данному долговому инструменту или контрагенту.

В случае, если долговому инструменту или контрагенту присвоены рейтинги от нескольких рейтинговых агентств, в целях отнесения к той или иной группе рейтингов используется максимальный из присвоенных.

Шкала соответствия рейтингов рейтинговых агентств, использованная при расчете:

Moody's	Fitch	S&P	АКРА	Эксперт РА
Baa1	BBB+	BBB+		
Baa2	BBB	BBB		
Baa3	BBB-	BBB-	AAA(RU)	AAA
Ba1	BB+	BB+	AA+(RU) / AA(RU) / AA-(RU)	ruAA+ / ruAA / ruAA-
Ba2	BB	BB	A+(RU) / A(RU)	ruA+ / ruA
Ba3	BB-	BB-	A-(RU) / BBB+(RU) / BBB(RU)	ruA- / ruBBB+ / ruBBB /
B1	B+	B+	BBB-(RU) / BB+(RU)	ruBBB- / ruBB+
B2	B	B	BB(RU) / BB-(RU)	ruBB / ruBB-
B3	B-	B-	B+(RU) / B(RU) / B-(RU)	ruB+ / ruB / ruB-

Caa/Ca/C	CCC/C	CCC/C	CCC/CC/C	CCC/CC/C

К группе Рейтинг A относятся инструменты и контрагенты, имеющие рейтинги категории BBB- и выше по шкале Fitch Ratings или соответствующий ему рейтинг по шкалам других агентств, перечисленных выше.

К группе Рейтинг B относятся инструменты и контрагенты, имеющие рейтинги категории BB+ по шкале Fitch Ratings или соответствующий ему рейтинг по шкалам других агентств, перечисленных выше.

К группе Рейтинг C относятся инструменты и контрагенты, имеющие рейтинги категории BB и ниже по шкале Fitch Ratings или соответствующий ему рейтинг по шкалам других агентств, перечисленных выше.

К группе Рейтинг D относятся инструменты и контрагенты в состоянии дефолта тыс. руб.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными

Таблица 52.9

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	138 918	-	-
2	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	138 918	-	-

52.9.1. Распределение финансовых активов по группам кредитного качества в Таблице 52.9. осуществляется на базе кредитных рейтингов по национальной шкале Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА», а также на базе долгосрочных рейтингов кредитоспособности в национальной валюте, присвоенных международными рейтинговыми агентствами Fitch Ratings, S&P Global Ratings, Moody’s Investors Service данному долговому инструменту или контрагенту.

В случае, если долговому инструменту или контрагенту присвоены рейтинги от нескольких рейтинговых агентств, в целях отнесения к той или иной группе рейтингов используется максимальный из присвоенных.

Шкала соответствия рейтингов рейтинговых агентств, использованная при расчете:

Moody's	Fitch	S&P	АКРА	Эксперт РА
Baa1	BBB+	BBB+		
Baa2	BBB	BBB		
Baa3	BBB-	BBB-	AAA(RU)	AAA
Ba1	BB+	BB+	AA+(RU) / AA(RU) / AA-(RU)	ruAA+ / ruAA / ruAA-
Ba2	BB	BB	A+(RU) / A(RU)	ruA+ / ruA
Ba3	BB-	BB-	A-(RU) / BBB+(RU) / BBB(RU)	ruA- / ruBBB+ / ruBBB /
B1	B+	B+	BBB-(RU) / BB+(RU)	ruBBB- / ruBB+
B2	B	B	BB(RU) / BB-(RU)	ruBB / ruBB-
B3	B-	B-	B+(RU) / B(RU) / B-(RU)	ruB+ / ruB / ruB-

Caa/Ca/C	CCC/C	CCC/C	CCC/CC/C	CCC/CC/C

К группе Рейтинг A относятся инструменты и контрагенты, имеющие рейтинги категории BBB- и выше по шкале Fitch Ratings или соответствующий ему рейтинг по шкалам других агентств, перечисленных выше.

К группе Рейтинг B относятся инструменты и контрагенты, имеющие рейтинги категории BB+ по шкале Fitch Ratings или соответствующий ему рейтинг по шкалам других агентств, перечисленных выше.

К группе Рейтинг C относятся инструменты и контрагенты, имеющие рейтинги категории BB и ниже по шкале Fitch Ratings или соответствующий ему рейтинг по шкалам других агентств, перечисленных выше.

К группе Рейтинг D относятся инструменты и контрагенты в состоянии дефолта.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

По состоянию на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2010 г. контрагентами по всем финансовым активам и обязательствам Организации были резиденты Российской Федерации.

тыс. руб.

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

Таблица 52.13

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	6 558	-	-	-	-	6 558
20	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	6 558	-	-	-	-	6 558
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	145	80	-	-	-	-	-	-	225
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	4	-	-	-	-	-	-	-	4
40	прочая кредиторская задолженность	141	80	-	-	-	-	-	-	221
42	Итого обязательств	145	80	-	6 558	-	-	-	-	6 782

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	139 615	-	-	8 012	-	-	-	-	147 627
20	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	8 012	-	-	-	-	8 012
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	139 615	-	-	-	-	-	-	-	139 615
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	208	-	-	-	-	-	-	-	208
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	2	-	-	-	-	-	-	-	2
40	прочая кредиторская задолженность	206	-	-	-	-	-	-	-	206
42	Итого обязательств	139 824	-	-	8 012	-	-	-	-	147 836

тыс. руб.

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

Таблица 52.14

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	-	1 542	-	1 542
2	денежные средства на расчетных счетах	-	1 542	-	1 542
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 582	37 805	150 117	197 504
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	9 582	37 805	150 117	197 504
7	Правительства Российской Федерации	-	18 265	69 635	87 899
12	нефинансовых организаций	9 582	19 541	80 482	109 604
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	153	-	153
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	153	-	153
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	239	402	130	771

65	дебиторская задолженность клиентов	239	-	-	239
69	прочая дебиторская задолженность	-	402	130	532
71	Итого активов	9 821	39 902	150 247	199 969
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	6 558	6 558
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	6 558	6 558
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	145	80	-	225
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	4	-	-	4
111	прочая кредиторская задолженность	141	80	-	221
113	Итого обязательств	145	80	6 558	6 782
114	Итого разрыв ликвидности	9 676	39 822	143 689	193 187

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	-	3 708	-	3 708
2	денежные средства на расчетных счетах	-	3 708	-	3 708
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	14 917	191 798	206 715
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	14 917	191 798	206 715
7	Правительства Российской Федерации	-	14 917	76 572	91 489
12	нефинансовых организаций	-	-	115 226	115 226
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	696	-	696
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	696	-	696
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	138 918	-	-	138 918
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	138 918	-	-	138 918
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 109	-	-	1 109
65	дебиторская задолженность клиентов	982	-	-	982
69	прочая дебиторская задолженность	127	-	-	127
71	Итого активов	140 027	19 322	191 798	351 147
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	139 615	-	8 012	147 627
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	8 012	8 012
94	прочие средства, привлеченные от других	139 615	-	-	139 615

	юридических лиц				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	208	-	-	208
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	2	-	-	2
111	прочая кредиторская задолженность	206	-	-	206
113	Итого обязательств	139 824	-	8 012	147 836
114	Итого разрыв ликвидности	203	19 322	183 786	203 311

тыс. руб.

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

По состоянию на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. все финансовые активы и обязательства Организации номинированы в валюте Российской Федерации (рублях).

тыс. руб.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	1	1	109	2 591
2	Евро	1	1		
3	Доллар США	1	1		

Расчет чувствительности капитала произведен на основе показателя модифицированной дюрации. Расчет чувствительности чистого процентного дохода произведен с допущением, что размер изменения процентных ставок приведет к такому же изменению ставки купона облигаций с плавающей ставкой, которые имеются в составе активов на отчетную дату.

Примечание 53. Передача финансовых активов

тыс. руб.

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021		31.12.2020	
		Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе:	-	-	145 433	139 632
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	89 658	86 082

11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	55 775	53 550
34	Итого	-	-	145 433	139 632

тыс. руб.

Данные об операциях по передаче активов, в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признание активов, в случае продолжающегося участия

Таблица 53.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021			31.12.2020		
		Балансовая стоимость активов до передачи	Балансовая стоимость активов, которые некредитная финансовая организация продолжает признавать после передачи	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов до передачи	Балансовая стоимость активов, которые некредитная финансовая организация продолжает признавать после передачи	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе:	-	-	-	145 433	145 433	139 632
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	89 658	89 658	86 082
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	55 775	55 775	53 550
34	Итого	-	-	-	145 433	145 433	139 632

Примечание 54. Условные обязательства

54.1. В Организации по состоянию на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствовали особые условия по договорам.

В течение 2021 и 2020 годов в судебные органы не поступали иски в отношении Организации на существенные суммы.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. Организация не имела каких-либо договорных обязательств обременительного характера.

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

55.1. В течение 2021 г. и 2020 г. в Организации отсутствовали операции с производными финансовыми инструментами, совершаемые для целей хеджирования собственных рисков.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

тыс. руб.

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

Таблица 56.1

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	197 504	-	-	197 504
2	финансовые активы, в том числе:	197 504	-	-	197 504
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	197 504	-	-	197 504
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	197 504	-	-	197 504
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	87 899	-	-	87 899
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	109 604	-	-	109 604

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков	Рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	183 485	23 230	-	206 715
2	финансовые активы, в том числе:	183 485	23 230	-	206 715
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	183 485	23 230	-	206 715
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	183 485	23 230	-	206 715
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	91 489	-	-	91 489
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	91 996	23 230	-	115 226

тыс. руб.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

Таблица 56.2

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой

							стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	23 230	Метод основанный на использовании цены, рассчитанной Ценовым центром НРД	Цена, рассчитанная Ценовым центром НРД	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	23 230	Метод основанный на использовании цены, рассчитанной Ценовым центром НРД	Цена, рассчитанная Ценовым центром НРД	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	23 230	Метод основанный на использовании цены, рассчитанной Ценовым центром НРД	Цена, рассчитанная Ценовым центром НРД	-	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	23 230	Метод основанный на использовании цены, рассчитанной Ценовым центром НРД	Цена, рассчитанная Ценовым центром НРД	-	-	-
5	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	23 230	Метод основанный на использовании цены, рассчитанной Ценовым центром НРД	Цена, рассчитанная Ценовым центром НРД	-	-	-

тыс. руб.

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

Таблица 56.6

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 465	2 465	2 465
2	денежные средства, в том числе:	-	-	1 542	1 542	1 542
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	1 542	1 542	1 542

8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:"	-	-	924	924	924
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	153	153	153
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	153	153	153
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	771	771	771
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	239	239	239
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	532	532	532
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	6 782	6 782	6 782
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	6 782	6 782	6 782
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	6 558	6 558	6 558
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	6 558	6 558	6 558
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	225	225	225
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	4	4	4
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	221	221	221

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	144 432	144 432	144 432
2	денежные средства, в том числе:	-	-	3 708	3 708	3 708
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	3 708	3 708	3 708
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	140 724	140 724	140 724
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	696	696	696
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	696	696	696
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	138 918	138 918	138 918
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	138 918	138 918	138 918
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 109	1 109	1 109

31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	982	982	982
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	127	127	127
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	147 836	147 836	147 836
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	147 836	147 836	147 836
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	147 627	147 627	147 627
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	8 012	8 012	8 012
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	139 615	139 615	139 615
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	208	208	208
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	2	2	2
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	206	206	206

тыс. руб.

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

Таблица 56.7

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	1 081	1 081	-
3	Итого	-	-	1 081	1 081	-

Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

57.1. По состоянию на 31.12.2021 г. в Организации отсутствуют финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

58.1. В ходе обычной деятельности Организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включают в себя выплату заработной платы.

тыс. руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	13 358	12 684

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1. 22 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению волатильности на рынках капитала, значительному изменению курса российского рубля. Организация имеет существенные финансовые активы и обязательства.

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Организации сочло описанные события некорректирующими событиями после отчетной даты и произвело оценку влияния на активы Организации следующих показателей: изменение курса рубля, изменение справедливой стоимости финансовых активов, увеличение ключевой процентной ставки Банка России и др.

Результат данной оценки показал, что влияние указанных показателей на величину активов Организации не существенно по отношению к сформированному в настоящей годовой бухгалтерской (бухгалтерской) отчетности показателю активов.

Руководство Организации внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.
Организация считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность.