Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	**36277193**	**1028601354055**	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2021 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	26 495,62946	26 134,78259
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		472 356,77528	471 400,70683
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	448 477,51160	447 260,92666
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	0,00000	450,00000
11	дебиторская задолженность	12	23 879,26368	23 689,78017
17	Нематериальные активы	18	617,36061	677,69048
18	Основные средства	19	31 699,18519	18 699,78382
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	406,35800	737,37700
21	Прочие активы	20	1 660,90904	5 211,67610
22	Итого активов		533 236,21758	522 862,01682
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		29 580,21010	16 938,52788
27	средства клиентов	23	1 013,07196	2 280,77570
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	28 144,21087	14 292,51063
30	кредиторская задолженность	26	422,92727	365,24155
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	889,76900	733,29900
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 162,69030	74,16889
36	Прочие обязательства	29	10 429,41334	8 454,37445
37	Итого обязательства		42 062,08274	26 200,37022
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	27 511,75030	27 511,75030
39	Добавочный капитал	30	0,89197	0,89197
40	Резервный капитал	30	1 000,19500	1 000,19500
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		462 661,29757	468 148,80933
52	Итого капитала		491 174,13484	496 661,64660
53	Итого капитала и обязательств		533 236,21758	522 862,01682

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Щербак Н. В. (инициалы, фамилия)

Дата подписи 28.03.2022

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СЕРВИС-РЕЕСТР" * МОСКВА *

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		27 485,65064	12 530,28825
4	процентные доходы	34	20 024,84190	21 632,75863
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00000	(1,95786)
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	2 721,91556	(9 100,51252)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	4 738,89318	0,00000
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	185 338,49421	197 330,12561
16	Расходы на персонал	42	(91 200,19638)	(87 281,89610)
17	Прямые операционные расходы	43	(8 533,03059)	(8 078,87877)
18	Процентные расходы	44	(749,36073)	(2 018,14463)
20	Общие и административные расходы	46	(28 697,62842)	(27 527,88319)
22	Прочие доходы	47	1 357,74584	6 640,94123
23	Прочие расходы	47	(1 740,38186)	(1 806,13947)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		83 261,29271	89 788,41293
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(17 152,08941)	(18 789,77695)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(16 063,56800)	(17 187,43300)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 088,52141)	(1 602,34395)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		66 109,20330	70 998,63598
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		66 109,20330	70 998,63598

Генеральный директор — (должность руководителя) — (подпись) — Щербак Н. В. (инициалы, фамилия)

Дата подписи 28.03.2022

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР" * МОСКВА *

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	36277193	1028601354055	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адр 107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

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 участия), выкупленные 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	Резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерва переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерва переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерва хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерва 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 1 января 2020 г.		27 511,75030	0,89197	1 000,19500	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	447 097,79916	475 610,63643
4	Остаток на 1 января 2020 г., пересмотренный.		27 511,75030	0,89197	1 000,19500	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	447 097,79916	475 610,63643
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	70 998,63598	70 998,63598
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(21 516,80000)	(21 516,80000)
14	Прочее движение резервов		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(28 430,82581)	(28 430,82581)
14.1	Остаток на 31 декабря 2020 г.		27 511,75030	0,89197	1 000,19500	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	468 148,80933	496 661,64660
15	Остаток на 31 декабря 2020 г.		27 511,75030	0,89197	1 000,19500	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	468 148,80933	496 661,64660
18	Остаток на 31 декабря 2020 г.,		27 511,75030	0,89197	1 000,19500	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	468 148,80933	496 661,64660
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	66 109,20330	66 109,20330
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(43 033,60000)	(43 033,60000)
28	Прочее движение резервов		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(28 563,11506)	(28 563,11506)
29	Остаток на 31 декабря 2021г., в том числе:		27 511,75030	0,89197	1 000,19500	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	462 661,29757	491 174,13484

Генеральный директор — Щербак Н. В.

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

Дата подписи 28.03.2022

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СЕРВИС-РЕЕСТР" * МОСКВА *

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	**36277193**	**1028601354055**	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2021	За Январь - Декабрь 2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		186 245,82333	193 588,27660
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(22 402,95175)	(20 697,00195)
5	Проценты полученные		20 747,15014	24 697,25554
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(567,58583)	(1 094,78745)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0,00000	(1,95000)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(108 218,85054)	(108 423,03683)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 923,19157)	(5 709,49754)
11	Уплаченный налог на прибыль		(15 251,79600)	(20 836,84800)
12	Прочие денежные потоки от операционной		(9,50000)	(15,83522)
13	Сальдо денежных потоков от операционной		55 619,09778	61 506,57515
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		0,00000	291,66667
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(192,12667)	(3 843,33333)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(300,00000)	(300,00000)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		450,00000	200,00000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00000	(650,00000)
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		2 800,00000	0,00000
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0,00000	(19 520,00000)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		2 757,87333	(23 821,66666)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(43 033,60000)	(21 516,80000)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам		(14 982,52424)	(14 979,87642)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(58 016,12424)	(36 496,67642)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		360,84687	1 188,23207
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	26 134,78259	24 946,55052
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	26 495,62946	26 134,78259

Генеральный директор _____ Щербак Н. В.
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

Дата подписи 28.03.2022

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-13983-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02 марта 2004г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не приостанавливалась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью "Сервис-Проект". Конечный бенефициар Куразов Эрисхан Зурабович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	107045, Москва г, Сретенка ул, дом №12, эт.3, пом.VI, ком.21
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	12
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	У Организации отсутствуют филиалы, открытые на территории иностранных государств.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	82
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей, с пятью знаками после запятой

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Пандемия COVID-19 привела к изменениям в организации работы (многие бизнес-процессы переведены на удалённый режим), но в целом не оказала влияния на устойчивость деятельности АО «Сервис-Реестр». В 2021г. количество регистраторов на рынке уменьшилось с 32 до 31 организации. Число обслуживаемых реестров также продолжило снижаться и составило 48,1 тыс. (-1% к/к и -3% г/г), а число зарегистрированных лиц, на счетах которых учитываются ценные бумаги, составило 19 млн человек (на уровне прошлого квартала и -3% г/г). Показатель доли акционерных обществ, не передавших реестры на обслуживание регистраторам, за квартал снизился с 17,8 до 16,4%. Выручка регистраторов от основной деятельности за выросла до 5,8 млрд руб. (+6% г/г). По сравнению с прошлым годом в структуре доходов снизилась доля поступлений от эмитентов за ведение реестра эмиссионных ценных бумаг (с 40 до 38%) и незначительно выросли доли доходов от организации и проведения общих собраний акционеров и проведения операций в реестрах эмиссионных ценных бумаг (до 20 и 19% соответственно). С 1 июля 2021 г. вступили в силу поправки в Гражданский кодекс Российской Федерации, позволяющие проводить общие собрания в заочной форме (онлайн). На фоне роста выручки, а также торговых и инвестиционных доходов чистая прибыль регистраторов выросла +46% г/г. Активы регистраторов выросли до 13,7 млрд руб. (+8% г/г). Рентабельность капитала, рассчитанная по прибыли за 12 месяцев, выросла до 15,7% (годом ранее – 13,3%), а медианное значение ROE – до 5,1% (годом ранее – 4,9%). Наибольший рост рентабельности наблюдается по наиболее крупным участникам. Доля убыточных регистраторов выросла с 13 до 19%, на них приходится 4% от общего числа реестров. Автоматизация бизнес-процессов вынуждает регистраторов сокращать персонал и повышать удельные расходы на квалифицированных сотрудников. Количество штатных работников регистраторов сократилось до 3,2 тыс. человек (-3% к/к и -6% г/г). При этом расходы на персонал выросли до 3,2 млрд руб. (+7% г/г). Начавшаяся 24 февраля 2022 года специальная операция РФ на Украине и последовавшие за ней жесткие санкции со стороны США, ЕС и их союзников, направленные, в том числе, против ЦБ РФ, оказывают значительное влияние на фондовый рынок, динамику курса национальной валюты и в целом на российскую экономику. В связи со сложившейся сложной политическая ситуацией ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. На текущий момент длительность влияния санкций, а также равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, соответствующую масштабам бизнеса, а также систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. С учетом текущей неопределенности управление рисками и оперативное реагирование на возникающие вызовы остаются приоритетными направлениями работы Общества.

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	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. В связи с уточнением методики формирования отдельных показателей примечаний, сопоставимые данные за прошлый период были несущественно скорректированы.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации не производились.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации не производились.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации не производились.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективный пересчет не производился.

3.1.1 В соответствии с Положением № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" пустые строки и таблицы исключаются из состава отчетности, при этом сохранены нумерации строк в таблицах в соответствии с нумерацией, указанной в Положении № 532-П.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Обществе. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Общество руководствуется Положением Банка России от 01.10.2015 года №493-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада", положениями стандартов МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизированной стоимости в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель предполагает трехэтапный подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными (ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия актива. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков определяется на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, у Общества отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятелькости. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В соответствии с МСФО (IAS) 29 были пересчитаны показатели уставного и добавочного капитала за период гиперинфляции, наблюдавшейся в Российской Федерации в период до 31.12.2002г. Компоненты капитала скорректированы с использованием Индекса потребительских цен с даты операций.
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)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
		Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности:"Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики. Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства.Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов,

8	МСФО (IAS) 8	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	начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного. Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка. Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики. Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц. Стандарты, изменения к действующим стандартам и наиболее значимые поправки к МСФО, вступивших в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты, досрочно не применялись Обществом при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество намерено применить указанные МСФО и разъяснения с даты их вступления в силу.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт». Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. Критерии признания рыночной эффективной ставки процента и корректировки финансовых активов при первоначальном признании. В качестве рыночной ЭСП Обществом принимается:• по договорам банковского вклада – средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России – в зависимости от сроков размещения. При отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 20%. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в Обществе отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в Обществе отсутствуют.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. В качестве рыночной ЭСП Обществом принимается по договорам выданных займов – безрисковая процентная ставка (кривая бескупонной доходности по государственным ценным бумагам (ОФЗ, ГКО)), определенной ММВБ на дату выдачи займа и соответствующая сроку конкретного договора. Существенной признается разница в 20 %. Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим. Прочие активы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку, включая налог на добавленную стоимость и другие невозмещаемые налоги.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном периоде у Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество признает все финансовые обязательства, как оцениваемые по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.
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	Инвестиционное имущество отсутствует
Раздел V. Критерии признания и база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного исполь¬зования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использо¬вания основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Клас¬сификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной поста-новлением Правительства РФ от от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отчетном периоде у Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с создание нематериального актива.
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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Общества отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют пенсионные планы
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
			В качестве запасов признаются: • активы в виде запасных частей, материалов, топлива, инструментов, инвентаря, спецодежды, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных

			средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; • товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, с включением налога на добавленную стоимость в соответствии с п.5 ст.170 НК РФ (далее - по себестоимости).При приобретении запасов на условиях отсрочки платежа разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов. Если период отсрочки платежа составляет менее одного года, в связи с несущественностью сумм корректировок, связанных с расчетом дисконтированной стоимости обязательств, Общество не применяет метод дисконтирования. Себестоимостью запасов, остающихся при выбытии объектов основных средств или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта, реконструкции, модернизации объектов основных средств и других активов, признается наименьшая из следующих величин: • справедливая стоимость полученных запасов; • суммарная величина стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, выбывающих активов, затрат на их выбытие и затрат на извлечение запасов (за исключением затрат, осуществляемых во исполнение признанных ранее оценочных обязательств). После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • себестоимости, определенной при первоначальном признании; • чистой цены продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. Общество не применяет стандарт ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве активов, а списываются в расходы того периода, в котором они были понесены.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Бухгалтерский учет аренды в случаях, когда Общество является арендатором, осуществляется в соответствии с главой 2 Положения №635-П. Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, которая должна Бухгалтерский учет аренды в случаях, когда Общество является арендатором, осуществляется в соответствии с главой 2 Положения №635-П. Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, которая должна включать в себя следующее: - величину первоначальной оценки обязательства по аренде, как описано в п. 26 МСФО 16 "Аренда"; - арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде; - любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором; и - оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязанность арендатора в отношении таких затрат возникает либо на дату начала аренды, либо вследствие использования базового актива в течение определенного периода. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене Банка России. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива.Обязательство по договору аренды переоценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: - при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо - при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива).
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Базовый актив классифицируется Обществом для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качестве актива с низкой стоимостью исходя из следующих положений МСФО (IFRS) 16 "Аренда": 1) Общество может получить выгоду от использования базового актива либо в отдельности, либо вместе с другими ресурсами, к которым у Общества имеется свободный доступ; и базовый актив не находится в сильной зависимости от других активов или в тесной взаимосвязи с ними. 2) Аренда базового актива не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью, если характер актива таков, что когда актив является новым, он, как правило, не имеет низкой стоимости. 3) Если Общество предоставляет актив в субаренду, главный договор аренды не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью. Базовый актив по определению Общества имеет низкую стоимость, если первоначальная оценка актива, установленная в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, не превышает эквиваленту 5 тыс. долларов в рублях РФ.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 1 000 195 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	120,99552	x	120,99552	117,22496	x	117,22496
3	Денежные средства на расчетных счетах	26 374,63394	0,00000	26 374,63394	26 017,55763	0,00000	26 017,55763
6	Итого	26 495,62946	0,00000	26 495,62946	26 134,78259	0,00000	26 134,78259

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в пяти кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: в четырех кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 26 374 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 26 374 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 26 017 тысяч рублей), или 99,54 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 года: 99,55 процентов).

5.1.2. Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет (на 31.12.2020 года: не имело).

5.1.3. Информация о расшифровке потоков денежных средств представлена в таблице.

5.1.3. Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств на 31 декабря 2021 года

Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств	Наименование строки отчета о потоках денежных средств, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств за отчетный период
Поступило денежных средств, предназначенных для выплаты доходов по ценным бумагам 6847372,43040 тыс.руб. Выплачено акционерам эмитента 6847940,01623 тыс.руб.	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	(567,58583)
Зарплата, НДФЛ, Страховые взносы в бюджет. Возврат переплаты по страховым взносам	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	(108 218,85054)
Выдача подотчетных сумм - выдано 3503,29988 тыс.руб., возврат подотчетных сумм 989,36777 тыс.руб.; Налог на имущество, НДС, прочие налоги и сборы 1592,40657 тыс.руб.; Расходы на услуги банков 861,25074 тыс.руб.; Благотворительное пожертвование 30,00000 тыс.руб.; Расходы от ошибочно списанных средств по р/с 149,49824 тыс.руб.; Поступление/Возврат ошибочно поступивших средств по р/с 5200,00100 тыс.руб.; Госпошлина 4,05300 тыс.руб.; Прочие поступления, возмещение почтовых расходов по трансфер-агентским договорам 44,16400 тыс.руб.; Возврат ошибочно списанных средств 132,65092 тыс.руб.	Оплата прочих административных и операционных расходов	(4 923,19157)
Поток (сальдо потока) направлено на депозит. Поступило депозит тело 786850,00000 тыс.руб., направлено 784050,00000 тыс.руб.	Прочие поступления от инвестиционной деятельности	2 800,00000
Выплаченные дивиденды собственникам. НДФЛ с дивидендов.	Выплаченные дивиденды	(43 033,60000)

Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств
на 31 декабря 2020 года

Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств	Наименование строки отчета о потоках денежных средств, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств за отчетный период
Поступило денежных средств, предназначенных для выплаты доходов по ценным бумагам 5396050,18408 тыс.руб. Выплачено акционерам эмитента 5397144,97153 тыс.руб.	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	(1 094,78745)
Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов. Поступило 2092421,04424 тыс.руб. Выплачено 2092422,99424 тыс.руб. Выкуп акций.	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов	(1,95000)
Зарплата, НДФЛ, Страховые взносы в бюджет. Возврат переплаты по страховым взносам	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	(108 423,03683)
Выдача подотчетных сумм - выдано 3250,15649 тыс.руб., возврат подотчетных сумм 558,09508тыс.руб.; Налог на имущество, НДС, прочие налоги и сборы 2469,46952 тыс.руб.; Расходы на услуги банков 857,09811 тыс.руб.; Благотворительное пожертвование 10,00000 тыс.руб.; Расходы от ошибочно списанных средств по р/с 22,73400 тыс.руб.; Возврат ошибочно списанных средств по р/с 22,73400 тыс.руб.; Госпошлина 3,30000 тыс.руб.; Перечисления по исполнительному листу на сотрудника (сумма удержана из з/п 52,07728 тыс.руб.); Прочие поступления, возмещение почтовых расходов по трансфер-агентским договорам 24,45728 тыс.руб.; Поступления от страховой компании, возмещение за ущерб 244,40000 тыс.руб.; Поступление, возврат обеспечительного платежа 58,48650 тыс.руб.; Поступление, оплата страхового полиса 47,16500 тыс.руб..	Оплата прочих административных и операционных расходов	(5 709,49754)
Поток (сальдо потока) направлено на депозит. Поступило депозит тело 570630,00000 тыс.руб., направлено 590150,00000 тыс.руб.	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	(19 520,00000)
Выплаченные дивиденды собственникам. НДФЛ с дивидендов.	Выплаченные дивиденды	(21 516,80000)

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	26 495,62946	26 134,78259
5	Итого	26 495,62946	26 134,78259

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 31 декабря 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	26 017,55763	0,00000	117,22496	26 134,78259
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 017,55763	0,00000	117,22496	26 134,78259
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 605 621,15168	0,00000	5 153,39700	8 610 774,54868
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 605 621,15168	0,00000	5 153,39700	8 610 774,54868
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 605 264,07537)	0,00000	(5 149,62644)	(8 610 413,70181)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 605 264,07537)	0,00000	(5 149,62644)	(8 610 413,70181)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	26 374,63394	0,00000	120,99552	26 495,62946
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 374,63394	0,00000	120,99552	26 495,62946

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	24 857,69788	0,00000	88,85264	24 946,55052
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 857,69788	0,00000	88,85264	24 946,55052
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 899 417,11780	0,00000	7 548,42378	8 906 965,54158
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 899 417,11780	0,00000	7 548,42378	8 906 965,54158
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 898 257,25805)	0,00000	(7 520,05146)	(8 905 777,30951)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 898 257,25805)	0,00000	(7 520,05146)	(8 905 777,30951)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	26 017,55763	0,00000	117,22496	26 134,78259
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 017,55763	0,00000	117,22496	26 134,78259

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая тоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	448 477,51160	0,00000	448 477,51160	447 260,92666	0,00000	447 260,92666
13	Итого	448 477,51160	0,00000	448 477,51160	447 260,92666	0,00000	447 260,92666

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у Общества размещены депозиты в трех кредитных организациях на территории РФ на сумму 438 550 тыс. руб. и начисленные проценты по ним в сумме 6 514 тыс.руб., а также доходы от разницы между справедливой стоимостью размещенных депозитов при первоначальном признании 3 414 тыс.руб. (на 31.12.2020 года: размещены депозиты в кредитных организациях на территории РФ на сумму 441 350 тыс. руб. и начисленные проценты по ним в сумме 5 911 тыс.руб., доходы от разницы между справедливой стоимостью размещенных депозитов при первоначальном признании 0 тыс.руб).
10.1.2. Средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года не имеются (на 31.12.2020 года:не имелось).
10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.
10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00000	447 260,92666	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	447 260,92666
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	447 260,92666	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	447 260,92666
6	Поступление финансовых активов, в том	0,00000	832 210,80170	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	28 500,00100	860 710,80270
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	832 210,80170	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	28 500,00100	860 710,80270
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00000	(830 994,21676)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(28 500,00100)	(859 494,21776)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	(830 994,21676)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(28 500,00100)	(859 494,21776)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00000	448 477,51160	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	448 477,51160
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	448 477,51160	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	448 477,51160

10.2.1. Средства в кредитных организациях размещены на следующих условиях: без возможности пополнения, частичного или досрочного снятия средств. Начисленные проценты по депозитам не увеличивают размер депозитов и выплачиваются в день окончания сроков депозитов.
10.2.2. По графе 13 "Прочие средства" отражены денежные средства Бенефициара на номинальном счете АО "Сервис-Реестр" - эскроу-агента.

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00000	430 807,38143	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	430 807,38143
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	430 807,38143	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	430 807,38143
6	Поступление финансовых активов, в том	0,00000	636 480,01417	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	636 480,01417
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	636 480,01417	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	636 480,01417
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00000	(620 026,46894)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(620 026,46894)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	(620 026,46894)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(620 026,46894)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00000	447 260,92666	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	447 260,92666
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	447 260,92666	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	447 260,92666

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 5,98% / Макс. 7,98%	Мин.дата 29.03.2022 / Макс.дата 22.12.2022	Мин. 3,60% / Макс. 5,53%	Мин.дата 21.03.2021 / Макс.дата 23.12.2021

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	0,00000	450,00000	0,00000	450,00000
8	Итого	0,00000	0,00000	0,00000	450,00000	0,00000	450,00000

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.
11.1.2. По состоянию на 31.12.2021 года в составе займов выданных и прочих размещенных средств активы с просроченным сроком востребования отсутствуют (на 31.12.2020 года : отсутствовали).

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	450,00000	0,00000	450,00000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	450,00000	0,00000	450,00000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(450,00000)	0,00000	(450,00000)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(450,00000)	0,00000	(450,00000)

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

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	650,00000	0,00000	650,00000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	650,00000	0,00000	650,00000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(200,00000)	0,00000	(200,00000)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(200,00000)	0,00000	(200,00000)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	450,00000	0,00000	450,00000
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	450,00000	0,00000	450,00000

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность	32 420,41771	8 876,89010	23 543,52761	35 061,85677	11 504,98410	23 556,87267
6	Прочая дебиторская задолженность	335,73607	0,00000	335,73607	132,90750	0,00000	132,90750
7	Итого	32 756,15378	8 876,89010	23 879,26368	35 194,76427	11 504,98410	23 689,78017

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг в сумме 32 420,4 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 35 061,9 тысяч рублей).
12.1.2. Дебиторы, с суммой дебиторской задолженности, превышающей 5% сумму общей дебиторской задолженности - отсутствуют.
12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	35 061,85677	0,00000	0,00000	0,00000	132,90750	35 194,76427
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	132,90750	132,90750
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	35 061,85677	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	35 061 856,77
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	127 631,01859	0,00000	0,00000	0,00000	2 936,67010	130 567,68869
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 936,67010	2 936,67010
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	127 631,01859	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	127 631,01859
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(124 297,48580)	0,00000	0,00000	0,00000	(2 733,84153)	(127 031,32733)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(2 733,84153)	(2 733,84153)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(124 297,48580)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(124 297,48580)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(6 212,64070)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(6 212,64070)

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(6 212,64070)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(6 212,64070)
31	Прочие изменения, в том числе:	237,66885	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	237,66885

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	237,66885	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	237,66885
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	32 420,41771	0,00000	0,00000	0,00000	335,73607	32 756,15378
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	335,73607	335,73607
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	32 420,41771	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	32 420,41771

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

Таблица 12.2

∞	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:	34 519,06983	0,00000	0,00000	0,00000	82,66650	34 601,73633
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	82,66650	82,66650
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	34 519,06983	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	34 519,06983
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	172 000,73606	0,00000	0,00000	0,00000	2 851,53144	174 852,26750
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 851,53144	2 851,53144
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	172 000,73606	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	172 000,73606

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(165 311,85059)	0,00000	0,00000	0,00000	(2 801,29044)	(168 113,14103)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(2 801,29044)	(2 801,29044)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(165 311,85059)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(165 311,85059)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(6 273,01503)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(6 273,01503)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(6 273,01503)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(6 273,01503)
31	Прочие изменения, в том числе:	126,91650	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	126,91650
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	126,91650	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	126,91650
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	35 061,85677	0,00000	0,00000	0,00000	132,90750	35 194,76427
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	132,90750	132,90750
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	35 061,85677	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	35 061,85677

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

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	11 504,98410	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	11 504,98410
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 504,98410	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	11 504,98410
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 457,82183	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	10 457,82183
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10 457,82183	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	10 457,82183
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(13 085,91583)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(13 085,91583)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(13 085,91583)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(13 085,91583)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	8 876,89010	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	8 876,89010
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	8 876,89010	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	8 876,89010

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 757,87550	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 757,87550
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 757,87550	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 757,87550
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 688,45612	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	10 688,45612
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10 688,45612	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	10 688,45612
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 941,34752)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(1 941,34752)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 941,34752)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(1 941,34752)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	11 504,98410	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	11 504,98410
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 504,98410	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	11 504,98410

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	938,00000	0,00000	2 069,40589	3 007,40589
2	Накопленная амортизация	(417,86279)	0,00000	(1 946,90068)	(2 364,76347)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	520,13721	0,00000	122,50521	642,64242
4	Поступление	300,00000	0,00000	0,00000	300,00000
8	Амортизационные отчисления	(152,04064)	0,00000	(112,91130)	(264,95194)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	668,09657	0,00000	9,59391	677,69048
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	1 238,00000	0,00000	2 069,40589	3 307,40589
15	Накопленная амортизация	(569,90343)	0,00000	(2 059,81198)	(2 629,71541)
15.	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	1 238,00000	0,00000	2 069,40589	3 307,40589
15.2	Накопленная амортизация	(569,90343)	0,00000	(2 059,81198)	(2 629,71541)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	668,09657	0,00000	9,59391	677,69048
17	Поступление	300,00000	0,00000	0,00000	300,00000
20	Выбытие	(300,00000)	0,00000	0,00000	(300,00000)
21	Амортизационные отчисления	(50,73596)	0,00000	(9,59391)	(60,32987)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	617,36061	0,00000	0,00000	617,36061
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	1 238,00000	0,00000	2 069,40589	3 307,40589
28	Накопленная амортизация	(620,63939)	0,00000	(2 069,40589)	(2 690,04528)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	617,36061	0,00000	0,00000	617,36061

18.1.1. По мнению руководства Общества балансовая стоимость нематериальных активов совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения за 12 месяцев 2021 года не наблюдалось (в 2020 году - не наблюдалось).
18.1.2. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы за 2021 год не было (в 2020 году: не было).
18.1.3. Переоценка НМА не производилась. Изменение стоимости НМА в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

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 1 января 2020 г.	30 575,13907	12 099,77849	0,00000	2 194,98221	769,22615	45 639,12592
2	Накопленная амортизация	(1 033,57470)	(10 346,95716)	0,00000	(2 045,44630)	(638,98991)	(14 064,96807)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	29 541,56437	1 752,82133	0,00000	149,53591	130,23624	31 574,15785
4	Поступление	0,00000	0,00000	0,00000	3 843,33334	0,00000	3 843,33334
8	Выбытие	(297,82210)	(46,88297)	0,00000	(757,62712)	0,00000	(1 102,33219)
9	Амортизационные отчисления	(13 707,48615)	(1 378,49495)	0,00000	(247,39594)	(16,38776)	(15 349,76480)
13	Прочее	(1 008,35975)	0,00000	0,00000	742,74937	0,00000	(265,61038)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	14 527,89637	327,44341	0,00000	3 730,59556	113,84848	18 699,78382
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020	29 268,95722	12 052,89552	0,00000	5 280,68843	769,22615	47 371,76732
16	Накопленная амортизация	(14 741,06085)	(11 725,45211)	0,00000	(1 550,09287)	(655,37767)	(28 671,98350)
16.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	29 268,95722	12 052,89552	0,00000	5 280,68843	769,22615	47 371,76732
16.2	Накопленная амортизация	(14 741,06085)	(11 725,45211)	0,00000	(1 550,09287)	(655,37767)	(28 671,98350)
17	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	14 527,89637	327,44341	0,00000	3 730,59556	113,84848	18 699,78382
18	Поступление	28 170,92825	287,70293	0,00000	0,00000	0,00000	28 610,21065
22	Выбытие	(27 447,95388)	(341,76506)	0,00000	0,00000	(0,90452)	(27 790,62346)
23	Амортизационные отчисления	13 548,74663	(106,54579)	0,00000	(1 246,94819)	(15,43847)	12 179,81418
27	Прочее	151,57947	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	151,57947
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	28 951,19684	166,83549	0,00000	2 483,64737	97,50549	31 699,18519
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021	30 143,51106	11 998,83339	0,00000	5 280,68843	768,32163	48 191,35451
30	Накопленная амортизация	(1 192,31422)	(11 831,99790)	0,00000	(2 797,04106)	(670,81614)	(16 492,16932)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	28 951,19684	166,83549	0,00000	2 483,64737	97,50549	31 699,18519

119.1.1. По мнению руководства Общества балансовая стоимость основных средств совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения за 12 месяцев 2021 года не наблюдалось (в 2020 году - не наблюдалось).
19.1.2. Незавершенного строительства за 2021 год не было (в 2020 году не было).
19.1.3. Здание не было оценено независимым оценщиком на 31.12.2021 года ввиду несущественности его стоимости в общей сумме активов 0,015% (на 31.12.2020 года 0,017%).
19.1.4. В остаточную стоимость зданий не включена сумма, представляющая собой переоценку зданий. На конец отчетного периода совокупное отложенное налоговое обязательство не рассчитовалось и не отражалось в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах.Здание отражено по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. По графе "Земля, здания и сооружения" отражаются активы в форме права пользования (финансовая аренда) на основании Положения ЦБ РФ №635-П от 22.03.2018 г. по балансовой стоимости на 31.12.2021 года 28 142 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 13 653 тысяч рублей), накопленная амортизация составляет 27 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 13 642 тысяч рублей).
19.1.5. Основные средства в залог третьей стороне не передавались.
19.1.6. В графе "Здания, земля и сооружения" по строке 27 "Прочее" отражена корректировка стоимости арендуемых нежилых помещений офисного назначения, учитываемых в соответствии с МСФО 16, как активы в форме права пользования.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0,00000	0,00000	0,00000	155,82504	0,00000	155,82504
2	Расчеты с персоналом	0,96129	0,00000	0,96129	3,14305	0,00000	3,14305
3	Расчеты по социальному страхованию	101,10145	0,00000	101,10145	2 800,75950	0,00000	2 800,75950
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 558,84630	0,00000	1 558,84630	2 251,94851	0,00000	2 251,94851
11	Итого	1 660,90904	0,00000	1 660,90904	5 211,67610	0,00000	5 211,67610

20.1.1. По мнению руководства Общества балансовая стоимость прочих активов совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения за 12 месяцев 2021 года не наблюдалось (в 2020 году - не наблюдалось).

20.1.2. По строке 5 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражаются авансы (предоплаты) уплаченные в сумме 1009 тысяч рублей (в том числе: право использования программного обеспечения 466 тысяч рублей, за подписку на периодические издания 16 тысяч рублей, за добровольное медицинское страхование 369 тысяч рублей, страхование 128 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 30 тысяч рублей). На 31.12.2020 года: 1 316 тысяч рублей (в том числе: право использования программного обеспечения 515 тысяч рублей, за подписку на периодические издания 16 тысяч рублей, за добровольное медицинское страхование 630 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 155 тысяч рублей).

Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2020 года, в том числе:						
4	Поступление (создание)	0,00000	1 569,65821	856,88952	0,00000	0,00000	2 426,54773
8	Признание в составе расходов	0,00000	(1 569,65821)	(856,88952)	0,00000	0,00000	(2 426,54773)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года, в том числе:						
15	Балансовая стоимость на 01 января 2021 года, в том числе:						
18	Поступление (создание)	0,00000	2 444,73535	698,22700	0,00000	0,00000	3 142,96235
22	Признание в составе расходов	0,00000	(2 444,73535)	(698,22700)	0,00000	0,00000	(3 142,96235)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года, в том числе:						

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 013,07196	2 280,77570
6	Итого	1 013,07196	2 280,77570

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	28 144,21087	14 292,51063
15	Итого	28 144,21087	14 292,51063

24.1.1. В течние 2021 года обязательства по аренде признаны на сумму 29 070 тыс.руб., погашено обязательств по аренде в сумме 15 218 тысяч рублей. За 2020 год обязательства по аренде не признавались, погашено обязательств по аренде в сумме 14 308,4 тысяч рублей.

24.1.2. По строке 2 "Обязательства по аренде" отражены обязательства по договорам аренды офисных помещений по дисконтированной стоимости арендных платежей, согласно Положения ЦБ РФ №635-П от 22.03.2018 г. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения раскрыт в примечании 52.13.

24.1.3. В примечании 56.6 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.		За Январь-Декабрь 2020г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. - 8,58% / Маск. - 8,86%	Мин.дата - 31.12.2023 / Макс. дата - 31.12.2023	Мин. -9,42% / Макс. - 9,42%	Мин.дата - 31.12.2021 / Макс. дата - 31.12.2021

24.3.1. Арендные платежи дисконтируются с использованием средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемой в Статистическом бюллетене Банка России.

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	85,34109	104,35666
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	25,34688	14,00000
19	Прочая кредиторская задолженность	312,23930	246,88489
20	Итого	422,92727	365,24155

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.
26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.
26.1.3. По строке 19 "Прочая кредиторская задолженность" на 31.12.2021 года отражается задолженность по почтовым услугам - 166,9 тыс.руб., трансферт.агентским договорам - 139,6 тыс.руб., прочая - 5,7 тыс.руб. (на 31.12.2020 года задолженность по почтовым услугам в сумме 191,8 тыс.руб., по трансферт.агентским договорам - 26,1 тыс.руб., прочая - 8,2 тыс.руб.)

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	4,42300	0,00000
3	Расчеты по социальному страхованию	925,51415	1 006,73877
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 488,57520	4 206,74466
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0,00000	(3,06000)
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	421,33323	509,71282
7	Авансы (предоплаты) полученные	3 589,56776	2 734,23820
11	Итого	10 429,41334	8 454,37445

29.1.1. По строке 7 отражаются авансы, полученные от клиентов на основании разъяснений, полученных от регулятора.

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 1 января 2020 г.	16 810,00000	20 003,90000		0,00000	7 507,85030	27 511,75030
4.1	Остаток на 31 декабря 2020 г.	16 810,00000	20 003,90000		0,00000	7 507,85030	27 511,75030
5	Остаток на 31 декабря 2020 г.	16 810,00000	20 003,90000		0,00000	7 507,85030	27 511,75030
8	Остаток на 31 декабря 2021г.	16 810,00000	20 003,90000		0,00000	7 507,85030	27 511,75030

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 года составляет 20003,9 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 20003,9 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2021 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.3. Привилегированных акций Общество не имеет.

30.1.4. В июне 2021 года были объявлены дивиденды за 2020 год из расчета 1280 руб. на каждую обыкновенную акцию, выплата осуществлена в июле 2021 года. В октябре 2021 года были объявлены дивиденды за 1 полугодие 2021 год из расчета 1280 руб. на каждую обыкновенную акцию, выплата осуществлена в октябре 2021 года. (в 2020 году были объявлены и выплачены дивиденды за 2019 год из расчета 1280 руб. на каждую обыкновенную акцию).

30.1.5. По статье "Прочее движение резервов" отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации отражаются следующие компоненты капитала: фонд материального поощрения и социального развития и фонд на покрытие убытков от списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности. Решение о формировании указанных фондов за счет чистой прибыли было принято на общем собрании акционеров 18.10.2018г. Изменения в Устав Общества были официально зарегистрированы 26.10.2018г. За 2021 год из фонда материального поощрения и социального развития было использовано 22 693 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности использовано 5 870 тыс.руб. (за 2020 год из фонда материального поощрения и социального развития было использовано 22 732,1 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности использовано 5 699 тыс.руб.). Использование средств вышеназванных фондов отражено в Отчете об изменениях собственного капитала НФО по строке 28.

30.1.6. Количество акций в графе 3 указано в штуках.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
31.2. В течение 2021 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств .
31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100000 тысяч рублей.
31.4. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 466 198 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 470 031,7 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	20 024,84190	21 632,75863
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20 024,84190	21 632,75863
15	Итого	20 024,84190	21 632,75863

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	0,00000	0,00000	11 504,98410	11 504,98410
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0,00000	0,00000	(2 721,91556)	(2 721,91556)
4	Прочие движения	0,00000	0,00000	93,82156	93,82156
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2021 г.	0,00000	0,00000	8 876,89010	8 876,89010

37.1. Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости дебиторской задолженности раскрыта в примечании 12 настоящего приложения.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	0,00000	0,00000	2 757,87550	2 757,87550
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0,00000	0,00000	9 100,51252	9 100,51252
3	Средства, списанные как безнадежные	0,00000	0,00000	(353,40392)	(353,40392)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	0,00000	0,00000	11 504,98410	11 504,98410

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

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	4 738,89318	0,00000
6	Итого	4 738,89318	0,00000

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	77 275,02654	75 403,23077
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	24 240,77750	33 714,47144
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	874,45243	1 463,44351
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	44 766,82650	39 697,06750
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	11 092,69928	14 679,12422
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	1 444,33332	1 640,58000
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	2 464,56700	1 104,84250
15	Итого	162 158,68257	167 702,75994
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	4,50000	21,00000
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	193,50000	250,97500
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	22 981,81164	29 355,39067
55	Итого	23 179,81164	29 627,36567
56	Всего	185 338,49421	197 330,12561

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	77 597,68377	70 606,94196
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	11 922,07229	15 120,82639
5	Прочее	1 680,44032	1 554,12775
6	Итого	91 200,19638	87 281,89610

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2021 год не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года и расходы по выплате выходных пособий (за 2020 года: 0 тысяч рублей).
42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 11 922 тысячи рублей (за 2020 год: 15 121 тысяча рублей).
42.1.3. По строке "Прочее" отражаются расходы на добровольное медицинское страхование за 2021 год 1 414 тысяч рублей и расходы по подготовке и переподготовке кадров 266 тысяч рубей (за 2020 год расходы на добровольное медицинское страхование 1 519 тысяч рублей и и расходы по подготовке и переподготовке кадров 35 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	6 736,30624	5 751,27925
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	72,00000	54,00000
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	46,74050	55,75302
11	Прочее	1 677,98385	2 217,84650
12	Итого	8 533,03059	8 078,87877

43.1.1. По строке "Прочее" отражаются расходы на прочие почтовые услуги за 2021 год - 1 678 тысяч рублей, (за 2020 год - 2 218 тысяч рублей).

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	749,36073	2 018,14463
7	Итого	749,36073	2 018,14463

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 290,11845	2 178,61503
2	Амортизация основных средств	15 466,84245	15 396,64777
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	360,32987	264,95194
4	Расходы по аренде	70,04417	71,62000
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	653,72464	522,38162
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	695,10526	608,56438
7	Расходы по страхованию	363,64156	285,97054
8	Расходы на рекламу и маркетинг	356,56430	244,51502
11	Представительские расходы	10,50750	3,30000
12	Транспортные расходы	630,04201	798,99731
13	Командировочные расходы	129,23920	110,76308
14	Штрафы, пени	9,50000	15,83522
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	866,00184	671,59776
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	143,68200	107,69400
17	Прочие административные расходы	6 652,28517	6 246,42952
18	Итого	28 697,62842	27 527,88319

46.1.1. Общество не имело инвестиционного имущества в 2021 году (в 2020 году - не имело).

46.1.2. По строке "Прочие административные расходы" отражаются за 2021 год: расходы по списанию запасов - 2 947 тысяч рублей, подписка и полиграфические услуги - 44 тысячи рублей, расходы на исследования и разработку 600,0 тысяч рублей, программное обслуживание - 2 759 тысяч рублей, прочие услуги банков 14 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 288 тысяч рублей (за 2020 год: расходы по списанию запасов - 2 408 тысяч рублей, подписка и полиграфические услуги - 24 тысячи рублей,расходы на исследования и разработку 823 тысячи рублей, программное обслуживание - 2 586 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 405 тысяч рублей) .

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	198,69996	256,38747
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	930,28088	5 567,02573
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0,00000	244,40000
8	Прочие доходы	228,76500	573,12803
9	Итого	1 357,74584	6 640,94123

47.1.1. По строке "Прочие доходы" отражаются за 2021 год прочие доходы от реализации имущественных прав - 185 тысяч рублей, прочие доходы - 44 тысячи рублей (за 2020 год прочие доходы от реализации имущественных прав - 134 тысяч рублей, доходы прошлых лет, выявленные в этом году - 415 тысяч рублей, прочие доходы - 24 тысячи рублей).

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	30,00000	10,00000
5	Прочие расходы	1 710,38186	1 796,13947
6	Итого	1 740,38186	1 806,13947

47.2.1. По статье "Прочие расходы" отражаются за 2021 год взносы в СРО 220 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 1 490 тысяч рублей (за 2020 год взносы в СРО 277 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 1 487 тысяч рублей, расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году 32 тысяч рублей).

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	У Общества заключены краткосрочные договоры аренды офисных помещений. С учетом сложившейся практики заключения договоров на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офисов, данные договоры были признаны как долгосрочные с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 2 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств. Также у Общества заключены договоры аренды сейфовых ячеек, которые имеют низкую стоимость. В соответствии с п.6 МСФО 16 "Аренда" Общество признает арендные платежи по таким договорам в качестве расходов линейным методом в течение срока аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Позиции, которые могут повлиять на будущие денежные потоки, кроме отраженных при оценке обязательства по аренде офиса, у Общества отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество обязано производить текущий ремонт офисных помещений за свой счет, а также произвести текущий ремонт при возврате объекта аренды Арендодателю
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Основные средства	28 141,87347	13 652,97155
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 144,21087	14 292,51063

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(60,72500)	(37,17600)
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	(60,72500)	(37,17600)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(14 982,52424)	(14 979,87642)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(14 982,52424)	(14 979,87642)
7	Итого отток денежных средств	(15 043,24924)	(15 017,05242)

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Действующий договор аренды заключен до 30.09.2022 года, является краткосрочным. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды.

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	178,83000	238,44000
7	Итого	178,83000	238,44000

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	16 063,56800	17 187,43300
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 088,52141	1 602,34395
4	Итого, в том числе:	17 152,08941	18 789,77695
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	17 152,08941	18 789,77695

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

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	83 261,29271	89 788,41293
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)	16 652,25854	17 957,68259
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	499,83087	832,09436
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	499,83087	832,09436
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	17 152,08941	18 789,77695

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

48.2.1. На 31.12.2021 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 31.12.2020 года: не существовали). и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2020 года:0 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	3,27902	(4,84130)	0,00000	8,12032
2	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	1 280,75801	1 280,75801	0,00000	0,00000
3	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам	0,00000	(1 645,60569)	0,00000	1 645,60569
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 284,03703	(369,68898)	0,00000	1 653,72601
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 284,03703	(369,68898)	0,00000	1 653,72601
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	0,00000	841,34893	0,00000	(841,34893)
11	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам	(1 664,01972)	(1 664,01972)	0,00000	0,00000
12	Финансовая аренда	(782,70761)	103,83836	0,00000	(886,54597)
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 446,72733)	(718,83243)	0,00000	(1 727,89490)
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 162,69030)	(1 088,52141)	0,00000	(74,16889)
16	Признанный отложенный налоговый актив	(1 162,69030)	(1 088,52141)	0,00000	(74,16889)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	8,12032	(236,94668)	0,00000	245,06700
2	Оценочные обязательства по неиспользованныым отпускам сотрудников	0,00000	(1 283,10806)	0,00000	1 283,10806
3	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам	1 645,60569	1 645,60569	0,00000	0,00000
5	Общая сумма отложенного налогового актива	1 653,72601	125,55095	0,00000	1 528,17506
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 653,72601	125,55095	0,00000	1 528,17506
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	(841,34893)	(841,34893)	0,00000	0,00000
9	Финансовая аренда	(886,54597)	(886,54597)	0,00000	0,00000
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 727,89490)	(1 727,89490)	0,00000	0,00000
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(74,16889)	(1 602,34395)	0,00000	1 528,17506
13	Признанный отложенный налоговый актив	(74,16889)	(1 602,34395)	0,00000	1 528,17506

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.		За Январь-Декабрь 2020г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	43 033,60000	0,00000	21 516,80000	0,00000
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(43 033,60000)	0,00000	(21 516,80000)	0,00000
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного	2,56000	0,00000	1,28000	0,00000

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 1 пол. 2021 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 37 907,7 тысяч рублей, за 2020 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 70 998,6 тысяч рублей (за 2019 год: 67 036,8 тысяч рублей). При этом 0 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

49.1.3. Кумулятивных привилегированных акций по состоянию на 31.12. 2021 года Общество не имеет (на 31.12 2020 года: не имело).

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	9 367,16289	6 036,74305	3 222,82441	2 821,04931	2 431,48402	23 879,26368
8	дебиторская задолженность клиентов	9 031,42682	6 036,74305	3 222,82441	2 821,04931	2 431,48402	23 543,52761
12	прочая дебиторская задолженность	335,73607	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	335,73607
25	Итого	9 367,16289	6 036,74305	3 222,82441	2 821,04931	2 431,48402	23 879,26368

52.6.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена по балансовой стоимости - с учетом оценочного резерва под обесценение.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	13 927,32617	1 185,25886	3 666,88091	2 768,29757	2 142,01666	23 689,78017
8	дебиторская задолженность клиентов	13 794,41867	1 185,25886	3 666,88091	2 768,29757	2 142,01666	23 556,87267
12	прочая дебиторская задолженность	132,90750	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	132,90750
25	Итого	13 927,32617	1 185,25886	3 666,88091	2 768,29757	2 142,01666	23 689,78017

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	26 374,63394	0,00000	0,00000	0,00000	120,99552
2	денежные средства на расчетных счетах	26 374,63394	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	прочие денежные средства	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	120,99552
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	448 477,51160	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	448 477,51160	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизационной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	335,73607
43	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	335,73607

52.8.1. Данные заполнены на основании информации о кредитных рейтингах рейтинговых агенств АО "Эксперт РА", "АКРА" АО.
52.8.2. К рейтингу А Общество относит денежные средства на расчетных, специальных счетах, во вкладах в кредитных организациях, имеющих кредитный рейтинг не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России в соответствии с п.17 ч.1 ст.18 ФЗ от 10.07.2002г. №86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)". Без рейтинга- Общество относит финансовые активы в виде денежных средств в кассе, не маржинальных выданных займов, прочую дебиторскую задолженность.

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	26 017,55763	0,00000	0,00000	0,00000	117,22496
2	денежные средства на расчетных счетах	26 017,55763	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	прочие денежные средства	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	117,22496
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	447 260,92666	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	447 260,92666	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	450,00000
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	450,00000
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизационной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	132,90750
43	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	132,90750

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, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	23 543,52761
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	23 543,52761

52.9.1. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности в Обществе применяется упрощенный подход с использованием матрицы оценочных резервов в соответствии с п.B5.5.35 МСФО 9 "Финансовые инструменты".
52.9.2. Без рейтинга - Общество относит финансовые активы в виде дебиторской задолженности.

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, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	23 556,87267
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	23 556,87267

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	26 495,62946	0,00000	0,00000	26 495,62946
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	472 356,77528	0,00000	0,00000	472 356,77528
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	448 477,51160	0,00000	0,00000	448 477,51160
11	дебиторская задолженность	23 879,26368	0,00000	0,00000	23 879,26368
17	Итого активов	498 852,40474	0,00000	0,00000	498 852,40474
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 580,21010	0,00000	0,00000	29 580,21010
22	средства клиентов	1 013,07196	0,00000	0,00000	1 013,07196
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 144,21087	0,00000	0,00000	28 144,21087
25	кредиторская задолженность	422,92727	0,00000	0,00000	422,92727
28	Итого обязательств	29 580,21010	0,00000	0,00000	29 580,21010
29	Чистая балансовая позиция	469 272,19464	0,00000	0,00000	469 272,19464

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

Таблица 52.12.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	26 134,78259	0,00000	0,00000	26 134,78259
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	471 400,70683	0,00000	0,00000	471 400,70683
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	447 260,92666	0,00000	0,00000	447 260,92666
10	займы выданные и прочие размещенные средства	450,00000	0,00000	0,00000	450,00000
11	дебиторская задолженность	23 689,78017	0,00000	0,00000	23 689,78017
17	Итого активов	497 535,48942	0,00000	0,00000	497 535,48942
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 938,52788	0,00000	0,00000	16 938,52788
22	средства клиентов	2 280,77570	0,00000	0,00000	2 280,77570
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14 292,51063	0,00000	0,00000	14 292,51063
25	кредиторская задолженность	365,24155	0,00000	0,00000	365,24155
28	Итого обязательств	16 938,52788	0,00000	0,00000	16 938,52788
29	Чистая балансовая позиция	480 596,96154	0,00000	0,00000	480 596,96154

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.13

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
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 013,07196	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 013,07196
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 013,07196	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 013,07196
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 851,73540	11 555,20620	15 406,94160	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	30 813,88320
20	обязательства по аренде	3 851,73540	11 555,20620	15 406,94160	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	30 813,88320
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	422,92727	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	422,92727
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	85,34109	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	85,34109
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	25,34688	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	25,34688
40	прочая кредиторская задолженность	312,23930	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	312,23930
42	Итого обязательств	5 287,73463	11 555,20620	15 406,94160	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	32 249,88243

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.13

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
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 280,77570	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 280,77570
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 280,77570	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2 280,77570
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 758,06178	11 274,18534	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	15 032,24712
20	обязательства по аренде	3 758,06178	11 274,18534	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	15 032,24712
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	365,24155	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	365,24155
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	104,35666	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	104,35793
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	14,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	14,00000
40	прочая кредиторская задолженность	246,88489	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	246,88489
42	Итого обязательств	6 404,07903	11 274,18534	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	17 678,26437

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	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:	26 495,62946	0,00000	0,00000	26 495,62946
2	денежные средства на расчетных счетах	26 374,63394	0,00000	0,00000	26 374,63394
4	прочие денежные средства	120,99552	0,00000	0,00000	120,99552
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	72 575,37196	375 902,13964	0,00000	448 477,51160
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	72 575,37196	375 902,13964	0,00000	448 477,51160
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	23 879,26368	0,00000	0,00000	23 879,26368
65	дебиторская задолженность клиентов	23 543,52761	0,00000	0,00000	23 543,52761
69	прочая дебиторская задолженность	335,73607	0,00000	0,00000	335,73607
71	Итого активов	122 950,26510	375 902,13964	0,00000	498 852,40474
	Раздел II. Обязательства				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 013,07196	0,00000	0,00000	1 013,07196
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 013,07196	0,00000	0,00000	1 013,07196
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 252,45927	10 199,17522	14 692,57958	28 144,21087
91	обязательства по аренде	3 252,45927	10 199,17522	14 692,57958	28 144,21087
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	422,92727	0,00000	0,00000	422,92727
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	85,34109	0,00000	0,00000	85,34109
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	25,34688	0,00000	0,00000	25,34688
111	прочая кредиторская задолженность	312,23930	0,00000	0,00000	312,23930
113	Итого обязательств	4 688,45850	10 199,17522	14 692,57958	29 580,21330
114	Итого разрыв ликвидности	118 261,80660	365 702,96442	(14 692,57958)	469 292,19144

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	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:	26 134,78259	0,00000	0,00000	26 134,78259
2	денежные средства на расчетных счетах	26 017,55763	0,00000	0,00000	26 017,55763
4	прочие денежные средства	117,22496	0,00000	0,00000	117,22496
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 402,98145	388 857,94521	0,00000	447 260,92666
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	58 402,98145	388 857,94521	0,00000	447 260,92666
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	180,00000	270,00000	0,00000	450,00000
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	180,00000	270,00000	0,00000	450,00000
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	23 689,78017	0,00000	0,00000	23 689,78017
65	дебиторская задолженность клиентов	23 556,87267	0,00000	0,00000	23 556,87267
69	прочая дебиторская задолженность	132,90750	0,00000	0,00000	132,90750
71	Итого активов	108 407,54421	389 127,94521	0,00000	497 535,48942
	Раздел II. Обязательства				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 280,77570	0,00000	0,00000	2 280,77570
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 280,77570	0,00000	0,00000	2 280,77570
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 573,12766	10 719,38297	0,00000	14 292,51063
91	обязательства по аренде	3 573,12766	10 719,38297	0,00000	14 292,51063
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	365,24155	0,00000	0,00000	365,24155
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	104,35666	0,00000	0,00000	104,35666

101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	14,00000	0,00000	0,00000	14,00000
111	прочая кредиторская задолженность	246,88489	0,00000	0,00000	246,88489
113	Итого обязательств	6 219,14491	10 719,38297	0,00000	16 938,52788
114	Итого разрыв ликвидности	102 188,39930	378 408,56224	0,00000	480 596,96154

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	26 495,62946	0,00000	0,00000	0,00000	26 495,62946
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	472 356,77528	0,00000	0,00000	0,00000	472 356,77528
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	448 477,51160	0,00000	0,00000	0,00000	448 477,51160
11	дебиторская задолженность	23 879,26368	0,00000	0,00000	0,00000	23 879,26368
16	Итого активов	498 852,40474	0,00000	0,00000	0,00000	498 852,40474
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 580,21010	0,00000	0,00000	0,00000	29 580,21010
21	средства клиентов	1 013,07196	0,00000	0,00000	0,00000	1 013,07196
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 144,21087	0,00000	0,00000	0,00000	28 144,21087
24	кредиторская задолженность	422,92727	0,00000	0,00000	0,00000	422,92727
26	Итого обязательств	29 580,21010	0,00000	0,00000	0,00000	29 580,21010
27	Чистая балансовая позиция	469 272,19464	0,00000	0,00000	0,00000	469 272,19464

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	26 134,78259	0,00000	0,00000	0,00000	26 134,78259
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	471 400,70673	0,00000	0,00000	0,00000	471 400,70673
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	447 260,92666	0,00000	0,00000	0,00000	447 260,92666
10	займы выданные и прочие размещенные средства	450,00000	0,00000	0,00000	0,00000	450,00000
11	дебиторская задолженность	23 689 780,17	0,00000	0,00000	0,00000	23 689 780,17
16	Итого активов	497 535,48942	0,00000	0,00000	0,00000	497 535,48942
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 938,52788	0,00000	0,00000	0,00000	16 938,52788
21	средства клиентов	2 280,77570	0,00000	0,00000	0,00000	2 280,77570
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14 292,51063	0,00000	0,00000	0,00000	14 292,51063
24	кредиторская задолженность	365,24155	0,00000	0,00000	0,00000	365,24155
26	Итого обязательств	16 938,52788	0,00000	0,00000	0,00000	16 938,52788
27	Чистая балансовая позиция	480 596,96154	0,00000	0,00000	0,00000	480 596,96154

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	-100	3116,75914/-3116,75914	2493,40732/-2493,40732

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	-100	5018,51526/-5018,51526	4014,81221/-4014,81221

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	26 374,63394	448 477,51160	23 879,26368	498 852,40474	498 852,40474
2	денежные средства, в том числе:	26 495,62946	0,00000	0,00000	26 495,62946	26 495,62946
3	денежные средства в кассе	120,99552	0,00000	0,00000	120,99552	120,99552
5	денежные средства на расчетных счетах	26 374,63394	0,00000	0,00000	26 374,63394	26 374,63394
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	448 477,51160	23 879,26368	472 356,77528	472 356,77528
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	448 477,51160	0,00000	448 477,51160	448 477,51160
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	448 477,51160	0,00000	448 477,51160	448 477,51160
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	23 879,26368	23 879,26368	23 879,26368
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	23 543,52761	23 543,52761	23 543,52761
35	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	335,73607	335,73607	335,73607
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	29 580,21010	29 580,21010	29 580,21010
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	29 580,21010	29 580,21010	29 580,21010
41	средства клиентов, в том числе:	0,00000	0,00000	1 013,07196	1 013,07196	1 013,07196

44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0,00000	0,00000	1 013,07196	1 013,07196	1 013,07196
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	28 144,21087	28 144,21087	28 144,21087
47	обязательства по аренде	0,00000	0,00000	28 144,21087	28 144,21087	28 144,21087
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	422,92727	422,92727	422,92727
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00000	0,00000	85,34109	85,34109	85,34109
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00000	0,00000	25,34688	25,34688	25,34688
67	прочая кредиторская задолженность	0,00000	0,00000	312,23930	312,23930	312,23930

56.6.1 Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, поскольку данные финансовые инструменты относятся к категориям «краткосрочные» или «до востребования», а договорные процентные ставки по этим инструментам практически совпадают с рыночными процентными ставками.
56.6.2 Депозиты отражаются по амортизированной стоимости. Для определения их балансовой стоимости Общество использует метод дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих рыночных процентных ставок, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. По мнению руководства Общества, справедливая стоимость таких активов не значительно отличается от их балансовой стоимости.
56.6.3 Обязательства по договору аренды оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей. Справедливая стоимость обязательства по аренде не раскрывается в соответствии с пунктом 29 МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации».

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

Таблица 56.6

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

1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	26 134,78259	447 260,92666	24 139,78017	497 535,48942	497 535,48942
2	денежные средства, в том числе:	26 134,78259	0,00000	0,00000	26 134,78259	26 134,78259
3	денежные средства в кассе	117,22496	0,00000	0,00000	117,22496	117,22496
5	денежные средства на расчетных счетах	26 017,55763	0,00000	0,00000	26 017,55763	26 017,55763
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	447 260,92666	24 139,78017	471 400,70683	471 400,70683
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	447 260,92666	0,00000	447 260,92666	447 260,92666
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	447 260,92666	0,00000	447 260,92666	447 260,92666
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	450,00000	450,00000	450,00000
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	450,00000	450,00000	450,00000
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	23 689,78017	23 689,78017	23 689,78017
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	23 556,87267	23 556,87267	23 556,87267
35	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	132,90750	132,90750	132,90750
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	16 938,52788	16 938,52788	16 938,52788
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	16 938,52788	16 938,52788	16 938,52788
41	средства клиентов, в том числе:	0,00000	0,00000	2 280,77570	2 280,77570	2 280,77570
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0,00000	0,00000	2 280,77570	2 280,77570	2 280,77570
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	14 292,51063	14 292,51063	14 292,51063
47	обязательства по аренде	0,00000	0,00000	14 292,51063	14 292,51063	14 292,51063
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	365,24155	365,24155	365,24155
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00000	0,00000	104,35666	104,35666	104,35666
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00000	0,00000	14,00000	14,00000	14,00000
67	прочая кредиторская задолженность	0,00000	0,00000	246,88489	246,88489	246,88489

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2021г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	11 536,34301	0,00000	0,00000	11 536,34301
22	Прочие доходы	198,70000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	198,70000

58.2.1. В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими основными акционерами. Эти операции включали: сдачу в субаренду офисных помещений и расходы на ключевой управленческий персонал. К ключевому управленческому персоналу Общество относит Исполнительный орган. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2020г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	11 961,58888	0,00000	0,00000	11 961,58888
22	Прочие доходы	198,70000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	57,68751	256,38751

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	11 536,34301	11 961,58888
5	Выплаты на основе долевых инструментов	4 303,36000	2 151,68000

58.3.1. В течение 2021 года некредитная финансовая организация не выкупала собственные акции (в 2020 году: не выкупала собственные акции).
58.3.2. По строке 1 "Краткосрочные вознаграждение" приведена сумма начисленного и выплаченного вознаграждения ключевому управленческому персоналу. По строке 2 "Выплаты н основе долевых инструментов" приведена сумма выплаченных дивидендов акционеру.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1 Событий, произошедших после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской финансовой отчетности, не происходило.

Генеральный директор _____ Щербак Н. В.
(должность руководителя) (подпись)

Дата подписи: 28.03.2022