

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО
АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ИНВЕСТИЦИОННАЯ
КОМПАНИЯ «КРЭСКО ФИНАНС»**

ЗА 2021 ГОД

Аудиторское заключение независимого аудитора**Участнику Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Крэско Финанс»****Мнение**

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Крэско Финанс»**, состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на п.5 Примечания 4.1 «Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики» в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что Общество понесло чистый убыток в течение 2021 года, и на 31.12.2021 обязательства Общества превысили общую сумму его активов на сумму 12 151 тыс. руб. Эти обстоятельства могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако несмотря на данные обстоятельства, Общество намерено и способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Общество работает над увеличением своих чистых активов, не исключая при этом возможности получения от единственного участника целевых взносов на увеличение чистых активов. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на примечание 59 «События после окончания отчетного периода» в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором изложены события, произошедшие в феврале 2022 года и описываются последствия этих событий и их возможное влияние на деятельность Общества. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Признание выручки по договорам с покупателями.

См. примечание 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы»

Сумма выручки является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Риски существенного искажения отчетности в результате недобросовестных действий или ошибки.

Наши аудиторские процедуры включали аналитические процедуры и детальное тестирование выборки операций, приводящих к признанию выручки, путем сверки с первичными документами.

Мы также проверили на выборочной основе наличие у Общества прав на выручку и порядок признания выручки в соответствии с условиями выполнения обязанностей к исполнению по договорам и учетной политикой Общества в области признания выручки. Мы оценили применение Обществом стандартов МСФО (IFRS) 15 и подготовку соответствующих раскрытий в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

› получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

› оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

› делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

› проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Оксана Александровна Купряшина,
действующая от имени аудиторской организации
на основании доверенности № 010-АФ-2021 от 06.10.2021
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006018686)

30 марта 2022



Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «Крэско Финанс»
ОГРН 1097746422531
127473, Москва г, Чернышевского пер, дом 15

Аудиторская организация

Акционерное общество «Мазар Аудиторские Услуги»
ОГРН 1027700190253
105064, г. Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Басманный,
Нижний Сусальный переулок, д. 5 стр. 19, помещение XII,
комната 8.
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации
«Содружество»
ОРНЗ 11606054850

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	62198455	1097746422531	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания "КРЭСКО Финанс" (ООО ИК "КРЭСКО Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127473, Москва г, Чернышевского пер, дом № 15

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	968	2 580
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		5	16 372
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	5	16 372
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		33 263	27 706
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10		
11	дебиторская задолженность	12	2 709	2 747
17	Нематериальные активы	18	4 287	4 807
18	Основные средства	19	5 879	3 232
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	517	517
20	Отложенные налоговые активы	48	11 355	11 251
21	Прочие активы	20	3 724	4 658
22	Итого активов		59 998	71 123
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 362	15 977
27	средства клиентов	23	950	9 639
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 191	6 252
30	кредиторская задолженность	26	3 221	86
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	48	48
34	Отложенные налоговые обязательства	48	38	176
36	Прочие обязательства	29	4 703	5 353
37	Итого обязательств		12 151	21 554
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	55 133	55 133
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(7 286)	(5 564)
52	Итого капитала		47 847	49 569
53	Итого капитала и обязательств		59 998	71 123

Генеральный директор

(должность руководителя)

И.И. Мартин г. Москва

М.В. Аленушкин

(подпись)

(инициалы, фамилия)

5

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	62198455	1097746422531	-

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

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания "КРЭСКО Финанс" (ООО ИК "КРЭСКО Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127473, Москва г, Чернышевского пер, дом № 15

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)
(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(920)	2 024
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(1 672)	(504)
4	процентные доходы	34	0	87
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		634	2 424
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	180	(195)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(62)	194
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	18
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	42 864	22 804
16	Расходы на персонал	42	(15 355)	(15 710)
17	Прямые операционные расходы	43	(344)	(191)
18	Процентные расходы	44	(508)	(634)
20	Общие и административные расходы	46	(27 126)	(22 484)
22	Прочие доходы	47	48	1 561
23	Прочие расходы	47	(624)	(2 912)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 965)	(15 542)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	243	3 035
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	0	(13)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	243	3 048
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(1 722)	(12 507)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(1 722)	(12 507)

Генеральный директор
(должность руководителя)

М.В. Аленушкин

(подпись)

(инициалы, фамилия)

22 марта 2022 г.

Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
О открытии счетов и предоставлении
Положение Банка России от 3 февраля 2016 года N 532-П
открытия счетов и предоставление
отчетности профессиональным участникам рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
операционных организаций, специализированных
депозитариев инвестиционных фондов, акционерных
фондов и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевых инвестиционных фондов и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных бюро и бюро кредитных историй,
агентств по страхованию вкладов
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2018 г.)

Код идентификации по ОКВТО	Код идентификации государственный регистрационный номер	Код идентификации финансовой организации по ОКВТО	регистрационный номер
42186575000	52186445	103174622531	-

Отчетность некредитной финансовой организации

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «КРЕДИТКО Эвэлес» (ООО ИК «КРЕДИТКО Эвэлес»)

(полное фирменное и юридическое фирменное наименование)

Почтовый адрес: 127473, Москва г., Чернышевского пер, дом № 15

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечание к строкам	(тыс. руб.)															
			7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18				
			Собственные акции (доли участия) выкупленные у акционеров (участников)	Разрешенными долевыми инструментами, оценяемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Разрешенными долевыми инструментами, оценяемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Разрешенными долевыми инструментами, оценяемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Разрешенными долевыми инструментами, оценяемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Разрешенными долевыми инструментами, оценяемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Разрешенными долевыми инструментами, оценяемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Разрешенными долевыми инструментами, оценяемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Разрешенными долевыми инструментами, оценяемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Разрешенными долевыми инструментами, оценяемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Разрешенными долевыми инструментами, оценяемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Разрешенными долевыми инструментами, оценяемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Разрешенными долевыми инструментами, оценяемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Итого		
1	Остаток на 1 января 2020 г.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 1 января 2021 г., пересчитанный		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Прибыль/убыток после налогообложения		55 133	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55 133
11	Остаток на 31 декабря 2021 г., первоначальный		55 133	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55 133
18	Остаток на 1 января 2021 г., пересчитанный		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прибыль/убыток после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Остаток на 31 декабря 2021 г., в том числе:		55 133	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55 133

Генеральный директор: М.В. Аленкина (инициалы, фамилия)



Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	62198455	1097746422531	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания "КРЭСКО Финанс" (ООО ИК "КРЭСКО Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127473, Москва г, Чернышевского пер, дом № 15

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		80 157	138 391
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(64 588)	(110 952)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		44 329	20 582
5	Проценты полученные		0	216
6	Проценты уплаченные		(516)	(444)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		634	2 442
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		916	(6 387)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(14 560)	(15 521)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(14 663)	(16 431)
11	Уплаченный налог на прибыль		0	(18)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(18 062)	(13 490)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		13 647	(1 612)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	1 000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	1 000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				

8

34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 000	2 745
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(3 000)	(745)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(13 400)	(9 871)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(15 400)	(7 871)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 753)	(8 483)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		110	231
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2 614	10 865
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	971	2 614

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

М.В. Аленушкин

(инициалы, фамилия)

22 марта



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	045-12685-100000, 045-12690-001000, 045-12688-010000
2	МСФО(IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока
3	МСФО(IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19.11.2009 0:00:00
4	МСФО(IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская, дилерская, деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО(IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО(IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО(IAS) 1, МСФО(IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	КРЭСКО СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛТД (Михайлов Максим Вадимович)
8	МСФО(IAS) 1, МСФО(IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	ЭВАГОРУ, 27, ИРЭНЭ БИЛДИНГ, Квартира/ОФИС 44, ТРИПИОТИС, П.Я. 1066, НИКОСИЯ, КИПР
9	МСФО(IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалов нет
10	МСФО(IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалов нет
11	МСФО(IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО(IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127473, Г. МОСКВА, ЧЕРНЫШЕВСКОГО ПЕРЕУЛОК, дом 15
13	МСФО(IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127473, Г. МОСКВА, ЧЕРНЫШЕВСКОГО ПЕРЕУЛОК, дом 15
14	МСФО(IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	20
15	МСФО(IAS) 21	Валюта отчетности	рубль РФ

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	НФО ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого, подвержена всем экономическим и финансовым рискам на рынке Российской Федерации. По состоянию на дату составления отчетности существенное влияние на экономику Российской Федерации оказала и будет оказывать в дальнейшем пандемия коронавируса (COVID-19).Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия, сложившиеся в экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражаются в составе прибыли или убытка. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество применяет стандарты для некредитных финансовых организаций с 01.01.2017 года
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	
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	

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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

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)	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Ниже приведены статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, - Резервы - оценочные обязательства.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости. Насколько это возможно, Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Если Общество определяет, что справедливая стоимость при первоначальном признании отличается от цены сделки, несправедливая стоимость не подтверждается текущими котировками на активном рынке для аналогичного актива или обязательства и не основывается на методах оценки, использующих только наблюдаемые исходные данные, финансовый инструмент первоначально оценивается по справедливой стоимости, скорректированной, чтобы отсрочить разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки. После первоначального признания разница отражается в составе прибыли или убытка соответствующим образом в течение всего срока жизни инструмента, но не позднее момента, когда оценка полностью подтверждается наблюдаемыми исходными данными или когда операция уже завершена.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу – курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода. Денежные статьи – наличные денежные средства, а также активы и обязательства, выраженные фиксированным количеством денежных средств. Денежные статьи включают в себя: денежные средства и их эквиваленты; депозиты в банках; дебиторская задолженность и займы; долговые ценные бумаги; другие статьи. Все неденежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости. Неденежные статьи – все прочие статьи, которые не отвечают определению денежных статей. Неденежные статьи включают в себя: основные средства; нематериальные активы; запасы; другие статьи. Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Общество понесло чистый убыток в течение 2021 года, и на 31.12.2021г. обязательства Общества превысили общую сумму его активов на 12 151 тыс. руб.</p> <p>Эти обстоятельства могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако несмотря на данные обстоятельства, Общество намерено и способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Общество работает над увеличением своих чистых активов, не исключая при этом возможности получения от единственного участника целевых взносов на увеличение чистых активов. Сохранение платежеспособности Общества обеспечивается гарантиями одного участника Общества.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не использует принципы стандарта в отношении гиперинфляционной экономики считая, что, на текущий момент времени,экономическая среда находится в спокойнойволатильности относительно инфляционных процессов.
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)	<p>Поправки к МСФО (IAS) 1 — «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.Поправки к МСФО (IFRS) 3 — «Ссылки на Концептуальные основы» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов» заменяют ссылки на «Концепцию подготовки и представления финансовой отчетности», выпущенную в 1989 году, на ссылки на «Концептуальные основы представления финансовых отчетов», выпущенные в марте 2018 года, без внесения значительных изменений в требования стандарта. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.Поправки к МСФО (IAS) 16 — «Основные средства: поступления до использования по назначению» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» уточняют порядок учета поступлений от продажи изделий, произведенных в процессе доставки объекта основных средств до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IAS) 37 — «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» уточняют порядок определения затрат, непосредственно связанных с договором, используемых при оценке обременительных договоров. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>

Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено

Ниже приводятся Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) и разъяснения КРМСФО, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. В список включены выпущенные стандарты и разъяснения, которые, с точки зрения Общества, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем. Общество намерено применить эти стандарты с даты их вступления в силу, если не указано иное. Поправки к МСФО (IAS) 1 — «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 3 — «Ссылки на Концептуальные основы» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов» заменяют ссылки на «Концепцию подготовки и представления финансовой отчетности», выпущенную в 1989 году, на ссылки на «Концептуальные основы представления финансовых отчетов», выпущенные в марте 2018 года, без внесения значительных изменений в требования стандарта. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IAS) 16 — «Основные средства: поступления до использования по назначению» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» уточняют порядок учета поступлений от продажи изделий, произведенных в процессе доставки объекта основных средств до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IAS) 37 — «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» уточняют порядок определения затрат, непосредственно связанных с договором, используемых при оценке обременительных договоров. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ). ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утвержден в 2018 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете организаций информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, допустимые способы ведения бухгалтерского учета таких объектов, состав и содержание указанной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций. ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден в 2019 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организаций. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утвержден в 2020 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах организаций. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утвержден в 2020 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации о капитальных вложениях организаций. Общество не ожидает, что применение данных ФСБУ окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Указание Банка России №5494-У, Положения банка России 713-П, 726-П, 721-П, 722-П, 728-П (утверждены в 2020 году, вступают в силу с 01.01.2023) данные нормативные акты отменяют действующие План счетов и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета, регулирующие порядок учета страховщиками операций, связанных с осуществлением деятельности по страхованию, сострахованию и перестрахованию, и вводят новый План счетов, порядок отражения на счетах бухгалтерского учета операций по страхованию и перестрахованию, а также устанавливают формы раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности страховых организаций. Утверждение новых положений связано с вступлением в силу с 01.01.2023 МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» и имеет целью приведение порядка отражения страховых операций страховщиками в соответствие с данным международным стандартом. Общество проводит оценку влияния данных изменений.

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 Обществом классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Обществом не предусмотрено.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество имеет ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Данная категория бумаг в Обществе не формируется.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы, а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Обществом не предусмотрено.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, подрядчикам и другим кредиторам, признается в момент выдачи аванса в сумме перечисленных Обществом денежных средств. По состоянию на каждую отчетную дату Общество создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности при наличии признаков обесценения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество относит к данной категории финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, и прочие финансовые обязательства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Обществом не предусмотрено.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
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	Не применимо
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	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 «О внесении Изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях.</p> <p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);</p> <ul style="list-style-type: none"> • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество 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.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Для последующей оценки нематериальных активов общество применительно к группе однородных нематериальных активов использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). При принятии нематериального актива к бухгалтерского учету организация определяет срок его полезного использования.</p>
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	<p>В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту НМА начинается с даты, следующей за датой, когда он становится доступен для использования (готов к использованию). Начисление амортизации по нематериальным активам 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.</p>

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Фонда на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; - нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; - Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; - Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. <p>Если Общество, исходя из критериев, определенных выше, не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются в качестве затрат на стадии исследований. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.</p>
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	Расходы на заработную плату, взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации и фонды социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и пособия по временной нетрудоспособности, премии начисляются по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Общества или возникновения соответствующих событий. Выходные пособия признаются после официального уведомления увольняющегося/увольняемого работника.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не предусмотрено.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Обществом не предусмотрено.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Обществом не предусмотрено.
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	Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
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	Общество признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Фонда (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. Общество определяет величину резерва - оценочного обязательства путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования, в случае если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства составляет более 1 года. Резервы - оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резервы - оценочные обязательства используются на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания. Для списания просроченной кредиторской задолженности, кроме акта инвентаризации, необходимо также письменное обоснование ее наличия в виде бухгалтерской справки, составленной по данным бухгалтерского учета, а также прочих подтверждающих задолженность документов (к примеру, акт сверки расчетов с кредитором).
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обществом не предусмотрено.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Общество не имеет собственных выкупленных акций(долей).
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Обществом не предусмотрено.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	В соответствии с положением № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями».

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Обществом не предусмотрено.
----	------------------------------	------------------------------	-----------------------------

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	971	3	968	2 614	34	2 580
6	Итого	971	3	968	2 614	34	2 580

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в четырех кредитных организаций и банков-нерезидентов (на 31.12.2020г : в трех кредитных организациях и банках-нерезидентах) Совокупная сумма этих остатков составляет 971 тысячу рублей (на 31.12.2020 года: 2 614 тысячу рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	968	2 580
4.1	Прочее	3	34
5	Итого	971	2 614

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 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:	2 614	0	0	2 614
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 614	0	0	2 614
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	94 844	0	0	94 844
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	94 844	0	0	94 844
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(96 597)	0	0	(96 597)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(96 597)	0	0	(96 597)
31	Прочие изменения, в том числе:	110	0	0	110
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	110	0	0	110
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	971	0	0	971
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	971	0	0	971

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 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:	9 466	1 399	0	10 865
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 466	1 399	0	10 865
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	145 374	10 936	0	156 310
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	145 374	10 936	0	156 310
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(154 302)	(10 521)	0	(164 823)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(154 302)	(10 521)	0	(164 823)
31	Прочие изменения, в том числе:	231	30	0	261
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	231	30	0	261
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	769	1 844	0	2 613
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	769	1 844	0	2 613

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	34	0	0	34
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34	0	0	34
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3	0	0	3
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	0	3
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(34)	0	0	(34)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(34)	0	0	(34)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3	0	0	3
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	0	3

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	73	0	0	73
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	73	0	0	73

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	33	0	0	33
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33	0	0	33
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(72)	0	0	(72)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(72)	0	0	(72)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	34	0	0	34
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34	0	0	34

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	5	16 372
6	Итого	5	16 372

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	5	16 372
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3	521
4	нефинансовых организаций	2	15 851
12	Итого	5	16 372

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	30 651	97	30 554	25 206	247	24 959
13	Итого	30 651	97	30 554	25 206	247	24 959

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года в сумме 30 651 тыс. рублей у некредитной финансовой организации были остатки средств в вышестоящем брокере АО "ФИНАМ" и по состоянию на 31.12.2020г. в сумме 25 206 тыс. рублей у некредитной финансовой организации были остатки средств в вышестоящих брокерах АО "ФИНАМ", ООО "АТОН" и АО "Ай Ти Инвест".

10.1.2. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

10.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

dd

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
		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 коллективных счетах 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, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репозитивного кредитования и организации и банки-нерезиденты	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1														
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 206	0	25 206	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 206	0	25 206	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:													
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	124 387	0	124 387	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:													
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(119 067)	0	(119 067)	
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125	0	125	

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125	0	125
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 651	0	30 651
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 651	0	30 651

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
														Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	386	0	386		
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	367 590	0	367 590		

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	367 590	0	367 590
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(343 993)	0	(343 993)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(343 993)	0	(343 993)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 223	0	1 223
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 223	0	1 223
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 223	0	1 223
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 206	0	25 206
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 206	0	25 206

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2021 год.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	247	0	247	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	247	0	247
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	94	0	94
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	94	0	94
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(244)	0	(244)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(244)	0	(244)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	97	0	97
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	97	0	97

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2020 год.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	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														
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	311
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	311
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(72)
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(72)

26

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	247	0	247	0	247
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	247	0	247	0	247

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
1		3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	1 003	0	1 003
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	1 003	0	1 003
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	28	4 104	4 132
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	28	4 104	4 132

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 031)	(4 104)	(5 135)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 031)	(4 104)	(5 135)

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

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 080	0	2 080	2 103	0	2 103
6	Прочая дебиторская задолженность	629	0	629	714	70	644
7	Итого	2 709	0	2 709	2 817	70	2 747

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами в сумме 80 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 1 264 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 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:	2 103	0	0	0	714	2 817
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 103	0	0	0	714	2 817
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	40 728	0	144 750	0	1 055	186 533
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	40 728	0	144 750	0	1 055	186 533
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(40 751)	0	(144 750)	0	(1 140)	(186 641)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(40 751)	0	(144 750)	0	(1 140)	(186 641)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 080	0	0	0	629	2 709
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 080	0	0	0	629	2 709

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

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:	1 500	0	0	0	332	1 832
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 500	0	0	0	332	1 832
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	28 932	0	228 355	0	1 763	259 050
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	28 932	0	228 355	0	1 763	259 050
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(28 329)	0	(228 468)	0	(1 381)	(258 178)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(28 329)	0	(228 468)	0	(1 381)	(258 178)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	113	0	0	113
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	113	0	0	113
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 103	0	0	0	714	2 817
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 103	0	0	0	714	2 817

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

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:	70	0	0	0	0	70
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	70	0	0	0	0	70
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(70)	0	0	0	0	(70)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(70)	0	0	0	0	(70)

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	611	0	0	0	0	611
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	611	0	0	0	0	611
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	96	0	0	0	0	96
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	96	0	0	0	0	96
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(637)	0	0	0	0	(637)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(637)	0	0	0	0	(637)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	70	0	0	0	0	70

38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	70	0	0	0	0	70
----	--	----	---	---	---	---	----

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 31 декабря 2019 г.	0	0	1 034	1 034
2	Накопленная амортизация	0	0	(628)	(628)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0	0	406	406
4	Поступление	0	0	3 142	3 142
8	Амортизационные отчисления	0	0	(599)	(599)
12	Прочее	0	0	1 858	1 858
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	4 807	4 807
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	0	6 035	6 035
15	Накопленная амортизация	0	0	(1 227)	(1 227)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	0	6 034	6 034
15.2	Накопленная амортизация	0	0	(1 227)	(1 227)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	4 807	4 807
17	Поступление	0	132	532	664
21	Амортизационные отчисления	0	(59)	(1 125)	(1 184)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	73	4 214	4 287
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	132	6 566	6 698
28	Накопленная амортизация	0	(59)	(2 352)	(2 411)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	73	4 214	4 287

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	6 610	2 464	132	0	0	9 206
2	Накопленная амортизация	(601)	(2 115)	0	0	0	(2 715)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	6 009	349	132	0	0	6 491
4	Поступление	9 628	0	0	0	0	9 628
8	Выбытие	(6 610)	0	0	0	0	(6 610)
9	Амортизационные отчисления	(5 950)	(327)	0	0	0	(6 277)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	3 077	23	132	0	0	3 232
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	9 628	2 464	132	0	0	12 224
16	Накопленная амортизация	(6 551)	(2 441)	0	0	0	(8 992)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	9 628	2 464	132	0	0	12 224
16.2	Накопленная амортизация	(6 551)	(2 441)	0	0	0	(8 992)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	3 077	23	132	0	0	3 232
18	Поступление	13 611	2 736	0	0	0	16 347
22	Выбытие	(9 628)	0	(132)	0	0	(9 760)
23	Амортизационные отчисления	(3 926)	(14)	0	0	0	(3 940)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	3 134	2 745	0	0	0	5 879
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	13 611	5 200	0	0	0	18 811
30	Накопленная амортизация	(10 477)	(2 455)	0	0	0	(12 932)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	3 134	2 745	0	0	0	5 879

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	483	0	483	483	0	483
3	Расчеты по социальному страхованию	363	0	363	363	0	363
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 878	0	2 878	3 812	0	3 812
11	Итого	3 724	0	3 724	4 658	0	4 658

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	950	9 639
6	Итого	950	9 639

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	3 191	4 239
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0	2 013
15	Итого	3 191	6 252

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде				
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц			руб.: 4,50%	20.01.2021
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	3 221	86
20	Итого	3 221	86

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.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	295	331
3	Расчеты по социальному страхованию	831	912
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 955	1 915
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 616	2 195
10	Прочее	6	0
11	Итого	4 703	5 353

Капитал

Таблица 30.1

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2020 г. составляет 55 133 тыс. рублей

Управление капиталом

Таблица 31.1

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 течении 2021г. и 2020года 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 15 тыс. рублей.

31.4 На 31.12.2021г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 21 987 тыс.руб (на 31.12.2020г. : 20574 тыс. рублей).

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(2 565)				(803)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(2 565)	1 762	0	0	(803)
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		1 762	0	0	
7	Финансовые обязательства, в том числе:	(869)				(869)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(869)				(869)
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
12	Итого	(3 434)	1 762	0	0	(1 672)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2020 г.				Итого
		3	4	5	6	
1						7
1	Финансовые активы, в том числе:	406	(1 031)	0	0	(625)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1 486)	(1 031)	0	0	(2 517)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	1 892	0	0	0	1 892
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
7	Финансовые обязательства, в том числе:	121	0	0	0	121
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	121	0	0	0	121
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
12	Итого	527	(1 031)	0	0	(504)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	0	87
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	63
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	24
15	Итого	0	87

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

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 31.12.2020	247	0	70	317
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(150)	0	(70)	(220)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	97	0	0	97

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

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 31.12.2019	8	100	611	719
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	239	(100)	(541)	(402)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	247	0	70	317

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за 2021 год

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(14)	1
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(48)	193
3	Итого	(62)	194

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

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях	0	18
6	Итого	0	18

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	97	112
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	47	52
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	58	85
42	Итого	202	248
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 846	4 867
48	Итого	3 846	4 867
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	38 816	17 688
55	Итого	38 816	17 688
56	Всего	42 864	22 804

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	12 228	12 486
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 001	3 213
5	Прочее	126	11
6	Итого	15 355	15 710

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	26	46
6	Биржевые сборы	6	11
11	Прочее	312	134
12	Итого	344	191

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	22	101
5	По обязательствам по аренде	486	533
7	Итого	508	634

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 750	3 361
2	Амортизация основных средств	13 116	9 282
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 184	599
4	Расходы по аренде	576	458
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	483	463
8	Расходы на рекламу и маркетинг	353	205
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 219	1 728
14	Штрафы, пени	270	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	199	295
17	Прочие административные расходы	4 976	6 094
18	Итого	27 126	22 484

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	40	120
8	Прочие доходы	8	1 441
9	Итого	48	1 561

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Интересы и политика Общества в сфере недвижимости заключается в аренде офисного помещения для осуществления деятельности Общества. По состоянию на 31.12.2021 года Обществом арендуется 1 офисное помещение.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Действующий договор аренды исходя из их условий либо стоимости базового актива классифицированы как краткосрочная аренда. Как правило, каждая сторона имеет право досрочного расторжения такого договора аренды. Наши права аренды не подлежат никаким обременениям в пользу третьих лиц. Общество производит оценку обязательств по аренде исходя из срока договора аренды, т.е. 11 месяцев.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	В договоре есть условие денежного обеспечения в сумме 2 250 тыс. рублей.
4	Операции продажи с обратной арендой	Общество не проводит операций продажи с обратной арендой.
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	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	3 135	3 078
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 191	4 239

**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 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 061	866
2	проценты уплаченные	486	419
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	575	447
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	13 400	9 871
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	13 400	9 871
7	Итого отток денежных средств	14 461	10 737

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	152	0
5	Прочие расходы	473	2912
6	Итого	624	2912

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	0	13
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(243)	(3 048)
4	Итого, в том числе:	(243)	(3 035)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(243)	(3 035)
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году составляет 20 процентов (в 2020 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 965)	(15 542)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)	(393)	(3 108)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	150	65
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(127)	(488)

5	расходы, не принимаемые к налогообложению	277	553
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	8
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(243)	(3 035)

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

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка 2021 г.**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	На 01.01.2021
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
2	Нематериальные активы	8	(1)	0	0	8
3	Расчетные счета в банках	1	(6)	0	0	7
4	Расчеты по брокерским операциям	19	(30)	0	0	49
5	Расчеты с дебиторами и кредиторами	498	(15)	0	0	513
6	Финансовая аренда	267	35	0	0	232
7	Прочее	0	0	0	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового актива	793	(17)	0	0	809
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	10 562	122	0	0	10 441
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 355	105	0	0	11 250
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
11	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	(176)	0	0	176
12	Основные средства	38	38	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	38	(138)	0	0	176
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	11 317	243	0	0	11 074
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	11 317	243	0	0	11 074

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка 2020 г.**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	На 01.01.2020
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Займы выданные	0	(20)	0	0	20
2	Нематериальные активы	8	3	0	0	5
3	Основные средства	0	(9)	0	0	9
4	Расчетные счета в банках	7	7	0	0	0
5	Расчеты по брокерским операциям	49	49	0	0	0
6	Расчеты с дебиторами и кредиторами	513	(180)	0	0	695
7	Финансовая аренда	232	232	0	0	0
8	Прочее	0	0	0	0	0
9	Общая сумма отложенного налогового актива	809	82	0	0	727
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	10 441	2 387	0	0	8 054
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 250	2 469	0	0	8 781
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
12	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	(9)	0	0	9
13	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	176	(374)	0	0	550
14	Расчеты по брокерским операциям	0	(5)	0	0	5
15	Финансовая аренда	0	(190)	0	0	190
16	Прочее	0	0	0	0	0
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства	176	(578)	0	0	754
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	11 074	3 047	0	0	8 027
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	11 074	3 047	0	0	8 027

44

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4	964	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	4	964	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	30 651	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	30 651	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	629	0	0	0	2 080
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 080
43	прочая дебиторская задолженность	629	0	0	0	

Обществом используются данные рейтинговых агентств:

- 1 НКР (Национальное рейтинговое агентство)
- 2 Эксперт РА
- 3 АКРА

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	12	2 568	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	12	2 568	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 240	18 719	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6 240	18 719	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	2 747
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 103
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	644

Обществом используются данные рейтинговых агентств:

- 1 НКР (Национальное рейтинговое агентство)
- 2 Эксперт РА
- 3 АКРА

**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	968	0	0	968
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5	0	0	5
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5	0	0	5
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 263	0	0	33 263
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 554	0	0	30 554
11	дебиторская задолженность	2 709	0	0	2 709
17	Итого активов	34 236	0	0	34 236
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 333	0	29	7 363
22	средства клиентов	921	0	29	950
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 191	0	0	3 191
25	кредиторская задолженность	3 221	0	0	3 221
28	Итого обязательств	7 333	0	29	7 363
29	Чистая балансовая позиция	26 903	0	(29)	26 874

**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	2 580	0	0	2 580
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 372	0	0	16 372
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16 372	0	0	16 372
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 706	0	0	27 706
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 959	0	0	24 959
11	дебиторская задолженность	2 747	0	0	2 747
17	Итого активов	46 658	0	0	46 658
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 977	0	0	15 977
22	средства клиентов	9 639	0	0	9 639
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 252	0	0	6 252
25	кредиторская задолженность	86	0	0	86
28	Итого обязательств	15 977	0	0	15 977
29	Чистая балансовая позиция	30 681	0	0	30 681

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:	0	0	0	0	0	0	950	0	950
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	950	0	950
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
20	обязательства по аренде	0	0	0	0	0	0	3 191	0	3 191
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 221	0	0	0	0	0	0	0	3 221
40	прочая кредиторская задолженность	3 221	0	0	0	0	0	0	0	3 221
42	Итого обязательств	3 221	0	0	0	0	0	4 142	0	7 362

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:	0	0	0	0	0	0	9 639	0	9 639
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	9 639	0	9 639
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
20	обязательства по аренде	2 012	0	0	0	0	0	4 239	0	6 251
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	4 239	0	4 239
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 012	0	0	0	0	0	0	0	2 012
40	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	87	0	87
42	Итого обязательств	2 012	0	0	0	0	0	13 965	0	15 977

**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:	968	0	0	968
2	денежные средства на расчетных счетах	968	0	0	968
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 554	0	0	30 554
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	30 554	0	0	30 554
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	2 709	2 709
65	дебиторская задолженность клиентов	0	0	2 000	2 000
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	709	709
71	Итого активов	31 522	0	2 709	34 231
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	950	0	0	950
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	950	0	0	950
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 191	0	0	3 191
91	обязательства по аренде	3 191	0	0	3 191
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 221	0	0	3 221
111	прочая кредиторская задолженность	3 221	0	0	3 221
113	Итого обязательств	7 362	0	0	7 362
114	Итого разрыв ликвидности	24 160	0	2 709	26 869

**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:	2 580	0	0	2 580
2	денежные средства на расчетных счетах	2 580	0	0	2 580
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 959	0	0	24 959
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	24 959	0	0	24 959
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	2 747	2 747
65	дебиторская задолженность клиентов	0	0	2 103	2 103
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	644	644
71	Итого активов	27 539	0	2 747	30 286

Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 640	0	0	9 640
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	9 640	0	0	9 640
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 252	0	0	6 252
91	обязательства по аренде	4 239	0	0	4 239
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	2 013	0	0	2 013
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	86	0	0	86
111	прочая кредиторская задолженность	86	0	0	86
113	Итого обязательств	15 978	0	0	15 978
114	Итого разрыв ликвидности	11 561	0	2 747	14 308

**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	968	0	0	0	968
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5	0	0	0	5
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5	0	0	0	5
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,					
9	в том числе:	33 228	35	0	0	33 263
11	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 519	35	0	0	30 554
15.1	дебиторская задолженность	2 709	0	0	0	2 709
16	Прочие активы	0	0	0	0	0
	Итого активов	34 201	35	0	0	34 236
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,					
	в том числе:	7 362	0	0	0	7 362
21	средства клиентов	950	0	0	0	950
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 191	0	0	0	3 191
24	кредиторская задолженность	3 221	0	0	0	3 221
25.1	Прочие обязательства	0	0	0	0	0
26	Итого обязательств	7 362	0	0	0	7 362
27	Чистая балансовая позиция	26 839	35	0	0	26 874

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	7	
1	2	3	4	5	6	7	
	Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	2 559	21	0	0	2 580	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 372	0	0	0	16 372	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16 372	0	0	0	16 372	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 251	7 455	0	0	27 706	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 504	7 455	0	0	24 959	
11	дебиторская задолженность	2 747	0	0	0	2 747	
15.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	
16	Итого активов	39 182	7 476	0	0	46 658	
	Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 547	7 430	0	0	15 977	
21	средства клиентов	2 209	7 430	0	0	9 639	
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 252	0	0	0	6 252	
24	кредиторская задолженность	86	0	0	0	86	
25.1	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	
26	Итого обязательств	8 547	7 430	0	0	15 977	
27	Чистая балансовая позиция	30 635	46	0	0	30 681	

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
	ММВБ снижение рыночных индексов	(10)	(1)	(0)	(1 637)	(1 310)
	ММВБ увеличение рыночных индексов	10	1	0	1 637	1 310

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5	0	0	5
2	финансовые активы, в том числе:	5	0	0	5
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5	0	0	5
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	5	0	0	5
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3	0	0	3
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2	0	0	2

56.1.1. Инвестиции в (указать наименование компаний), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, перестали обращаться на активном рынке в года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на года как финансовые инструменты уровня 2. В года восстановилась торговая активность на финансовых рынках и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на года как финансовые инструменты уровня 1.

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 56.1

Номер строк	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	16 372	0	0	16 372
2	финансовые активы, в том числе:	16 372	0	0	16 372

52

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 372	0	0	16 372
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	16 372	0	0	16 372
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	521	0	0	521
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	15 851	0	0	15 851

56.1.1. Инвестиции в (указать наименование компаний), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, перестали обращаться на активном рынке в года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на года как финансовые инструменты уровня 2. В года восстановилась торговая активность на финансовых рынках и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на года как финансовые инструменты уровня 1.

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости 31 декабря 2021 г.**

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:	968	0	33 263	34 231	34 231
2	денежные средства, в том числе:	968	0	0	968	968
5	денежные средства на расчетных счетах	968	0	0	968	968
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	33 263	33 263	33 263
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	30 554	30 554	30 554
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	30 554	30 554	30 554
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	2 709	2 709	2 709
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	2 080	2 080	2 080
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	629	629	629
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	7 362	7 362	7 362
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	7 362	7 362	7 362
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	950	950	950
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	950	950	950
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	3 191	3 191	3 191
47	обязательства по аренде	0	0	3 191	3 191	3 191
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 221	3 221	3 221
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	3 221	3 221	3 221

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости 31 декабря 2020 г.**

Таблица 56.6

Номер строк и	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:	2 580	0	27 706	30 286	30 286
2	денежные средства, в том числе:	2 580	0	0	2 580	2 580
5	денежные средства на расчетных счетах	2 580	0	0	2 580	2 580
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	27 706	27 706	27 706
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	24 959	24 959	24 959
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	24 959	24 959	24 959
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	2 747	2 747	2 747
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	2 103	2 103	2 103
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	645	645	645
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	15 978	15 978	15 978
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	15 978	15 978	15 978
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	9 640	9 640	9 640
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	9 640	9 640	9 640
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	6 252	6 252	6 252
47	обязательства по аренде	0	0	4 239	4 239	4 239
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	2 013	2 013	2 013
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	86	86	86
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	86	86	86

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 58.1

Номер строк и	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
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	513	0	0	513

54

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	444	0	0	444

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	1 063	0	0	1 063
18	Процентные расходы	0	0	0	0	14	0	0	14

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	1 012	0	0	1 012
18	Процентные расходы	0	0	0	0	2	0	0	2

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 187	777

55

Событие после отчетной даты

На фоне ужесточения риторики США и ряда европейских стран в феврале 2022 года, резкого обострения ситуации на Украине. На российской фондовой бирже произошло резкое и значительное снижение индексов РТС, московской биржи, акций крупнейших банков и промышленных компаний на 30-50%. Мосбиржа была вынуждена несколько раз приостанавливать торги из-за резкого падения котировок. Центральный Банк РФ для стабилизации ситуации на финансовых рынках принял решение о валютных интервенциях, запрете коротких продаж.

В свою очередь США и страны ЕС анонсированы санкции, как против отдельных физических и юридических лиц, так и против отдельных секторов экономики. Санкции введены против крупнейших банков России: Сбербанк, ВТБ, ВЭБ, Промсвязьбанк, Совкомбанк; введены ограничения на экспорт отдельных высокотехнологичных товаров (полупроводники, компьютеры, датчики и проч.).

По мнению Правительства РФ, Россия располагает денежными ресурсами, достаточными для обеспечения устойчивости финансовой системы в условиях санкций и внешних угроз.

Описанные выше события не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По мнению руководства, указанные события не создают угрозу непрерывности деятельности Общества. Однако на данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

Банк России объявил меры поддержки финансового сектора, в т.ч. предоставление финансовым организациям возможности до 31 декабря 2022г. отражать в отчетности долевые и долговые ценные бумаги по справедливой стоимости на 18 февраля 2022г.

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 марта 2022г.



(подпись)

М.В. Аленушкин
(инициалы, фамилия)

Всего пропущено и
пронумеровано

56 лист(ов) *Мазар*
Аудиторские
Услуги *Савинова Е.П.*



Савинова Е.П.