

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Арикапитал» – Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00952 от 31 января 2013 года выдана ФСФР России.

Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Арикапитал – Чистые деньги» – Правила доверительного управления зарегистрированы ФСФР России 14 марта 2013 г. за номером 2565.

Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Арикапитал – Глобальные инвестиции» – Правила доверительного управления зарегистрированы Банком России 06 сентября 2016 г. за номером 3208.

Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Арикапитал – Рублевые сбережения» – Правила доверительного управления зарегистрированы Банком России 26 июля 2018 г. за номером 3542.

Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Харизматичные идеи» – Правила доверительного управления зарегистрированы Банком России 27 ноября 2018 г. за номером 3606.

Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «Арикапитал – Мировые рынки» – Правила доверительного управления зарегистрированы Банком России 03 июня 2021 г. за номером 4445.

Прием заявок на приобретение и погашение инвестиционных паев осуществляется в офисе ООО УК «Арикапитал» по адресу: 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23.

Получить подробную информацию о деятельности управляющей компании, о паевых инвестиционных фондах, о работе пункта приема заявок на приобретение и погашение инвестиционных паев, ознакомиться с правилами доверительного управления паевыми инвестиционными фондами и иными документами можно в офисе ООО УК «Арикапитал» по адресу: 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23, по телефону: (495) 123-32-77 и на сайте в сети Интернет: www.aricapital.ru.

Стоимость инвестиционных паев может увеличиваться и уменьшаться, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы в будущем, государство не гарантирует доходность инвестиций в паевые инвестиционные фонды. Прежде чем приобрести инвестиционный пай, следует внимательно ознакомиться с правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом. Правилами доверительного управления паевыми инвестиционными фондами предусмотрены надбавки (скидки) к (с) расчетной стоимости инвестиционных паев при их выдаче (погашении). Взимание надбавок (скидок) уменьшит доходность инвестиций в инвестиционные паи паевого инвестиционного фонда.

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 ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14624632	1127747149155	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Арикапитал" (ООО УК "Арикапитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Российская Федерация, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23

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	3 183	10 944
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		43 113	35 029
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	9 740	29 969
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	33 374	5 061
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 143	2 692
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	22	115
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	185	182
11	дебиторская задолженность	12	2 936	2 394
17	Нематериальные активы	18	176	245
18	Основные средства	19		30
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	97	279
20	Отложенные налоговые активы	48	1 348	1 662
21	Прочие активы	20	698	419
22	Итого активов		51 758	51 301
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		294	255
30	кредиторская задолженность	26	294	255
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	93	88
34	Отложенные налоговые обязательства	48		300

36	Прочие обязательства	29	1 629	2 819
37	Итого обязательств		2 015	3 463
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	42 160	42 160
39	Добавочный капитал	30	2 000	2 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		5 583	3 678
52	Итого капитала		49 743	47 838
53	Итого капитала и обязательств		51 758	51 301

Генеральный директор

А.В. Третьяков

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

21 марта 2022 г.

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 ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14624632	1127747149155	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Арикапитал" (ООО УК "Арикапитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Российская Федерация, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23

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:		200	3 301
2	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	32	(1 330)	35
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	(1 640)	3
4	процентные доходы	34	3 130	3 289
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	39	(25)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	29 922	22 073
16	Расходы на персонал	42	(20 707)	(16 509)
17	Прямые операционные расходы	43	(313)	(18)
20	Общие и административные расходы	46	(5 231)	(4 795)
23	Прочие расходы	47	(15)	
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 856	4 052
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(701)	(625)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(687)	(708)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(14)	83
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 155	3 427
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		3 155	3 427

Генеральный директор

А.В. Третьяков

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

21 марта 2022 г.

Приложение 3.1
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 OKATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14624632	1127747149155	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Арикапитал" (ООО УК "Арикапитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Российская Федерация, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2020 г.		42 160	2 000												751	44 911
4	Остаток на 1 января 2020 г., пересмотренный		42 160	2 000												751	44 911
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															3 427	3 427
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49														(500)	(500)
14.1	Остаток на 31 декабря 2020 г.		42 160	2 000												3 678	47 838
15	Остаток на 1 января 2021 г.		42 160	2 000												3 678	47 838
18	Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный		42 160	2 000												3 678	47 838
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															3 155	3 155
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49														(1 250)	(1 250)
29	Остаток на 31 декабря 2021 г., в том числе:		42 160	2 000												5 583	49 743

Генеральный директор А.В. Третьяков
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

21 марта 2022 г.

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 ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14624632	1127747149155	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Арикапитал" (ООО УК "Арикапитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Российская Федерация, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23

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		26 434	5 061
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		(7 340)	
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		29 379	21 373
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(307)	(19)
5	Проценты полученные		3 070	3 243
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(21 911)	(15 880)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 362)	(3 551)
11	Уплаченный налог на прибыль		(516)	(1 004)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		18	(586)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		23 464	8 638
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		14 582	
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		(44 594)	(5 013)

26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		190	1 166
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(190)	(1 158)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(30 011)	(5 005)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(1 250)	(435)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 250)	(435)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(7 798)	3 198
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	10 994	7 796
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 196	10 994

Генеральный директор

А.В. Третьяков

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

21 марта 2022 г.

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00952
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	31.01.2013
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	н/п
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)	Нет материнской компании, в п.7 фактически указаны собственники: Третьяков Алексей Валерьевич, Пивков Роман Викторович, Пронякин Сергей Викторович, Газаров Валерий Михайлович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	н/п
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	н/п
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	н/п
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	н/п
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	10

15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей
----	------------------	-------------------	-----------------------------

Численность персонала некредитной финансовой организации 9 человек (31.12.2020)

**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	Доходы компании зависят от управления активами, составляющими паевые инвестиционные фонды, находящиеся под ее управлением. Основные показатели за сравнимый период прошлого года остались без изменения. Президент России Владимир Путин объявил о начале «специальной военной операции» в Донбассе и негативные последствия в связи с пандемией COVID-19 могут повлиять на финансовое состояние компании в части снижения выручки. Снижение выручки от доверительного управления (в результате снижения доходности от управления имуществом в составе паевых инвестиционных фондов) и снижение стоимости долевых вложений, переоцениваемых в составе отчета о прибылях и убытках. Однако, на текущий момент оценить существенность влияния на доходы компании не представляется возможным, так как ухудшение экономических условий в настоящее время не сопровождается финансовым кризисом, на государственном уровне предпринимаются значительные упреждающие меры по предоставлению ликвидности и стабильности финансового рынка Российской Федерации.

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 финансовая отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами учета (ОСБУ), в частности в соответствии с 532-П, на основе правил учета, представленных в учетной политике. Несмотря на отсутствие отдельных Примечаний, таблиц к отчетности, строк и столбцов их нумерация сохранена в соответствии с нумерацией, указанной в Положении 532-П. В отчетных формах в случае отсутствия остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключены из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на переоценку финансовых активов, классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается через счета прибылей и убытков, и сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	н/п
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	н/п
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	н/п
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	н/п

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Для подготовки отчетности в соответствии с требованиями МСФО Общество оценивает и делает предположения относительно денежного выражения показанных в нем активов и обязательств, а также условных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности и сумм доходов и расходов за отчетный период. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Бухгалтерская (финансовая) отчетность готовится исходя из допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном порядке. Способность Общества реализовывать свои активы, а также его деятельность в будущем могут быть подвержены значительному влиянию экономической ситуации в России. Бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает корректировки, необходимые в том случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о непрерывности.
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)	Оценка справедливой стоимости. Общество оценивает справедливую стоимость актива или обязательства, используя такие допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на данный актив или обязательство, принимая допущение о том, что участники рынка действуют в своих экономических интересах. Оценка справедливой стоимости приобретенных финансовых инструментов является предметом суждения руководства, основанного на применении соответствующих моделей оценки. При определении справедливой стоимости зачастую используются методы оценки, в основе которых лежат наиболее обоснованные оценки руководства в отношении будущих денежных потоков, существующих рыночных условий и выбора аналога оцениваемой статьи (включая определение входящих данных, таких как, ликвидационный риск, кредитный риск, волатильность). Изменение любых из указанных условий может привести к существенной корректировке справедливой стоимости финансовых инструментов. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада (депозита), учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9 для оценки финансовых инструментов. Финансовые инструменты при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес - модели, используемой для управления ими, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: - финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - финансовые активы и обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. При классификации финансовых инструментов Общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9 и соответствующим ОСБУ. При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны по нему на дату проведения оценки.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов. На конец отчетного периода у компании нет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались.
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)	Существенных изменений в учетной политике за отчетный период не было
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Новые стандарты и поправки по МСФО по оценки руководства не оказывают существенного влияния на деятельность общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают денежные средства в кассе и депозиты до востребования. Денежные средства выданные по договору займа или договору банковского вклада признаются эквивалентом денежных средств при одновременном выполнении следующих условий:- заем предоставлен «до востребования» или срок заемного обязательства не превышает трех месяцев;- кредитный рейтинг заемщика не хуже AA- по внутренней шкале УК или соответствующих данному уровню национального (внешнего) рейтинга заемщика (см. Приложение 4 к настоящей Учетной политике) или заем обеспечен залогом ликвидных активов, обращающихся на активном рынке, к которому у Управляющей компании есть доступ, в сумме не менее суммы займа , а также и обороты (но не остатки) по брокерскому счету считаются для целей составления ОПДС денежными эквивалентами.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании договор банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Общество исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данному договору, сопоставляет процентную ставку по договору со среднерыночными ставками по депозитам с аналогичными условиями в части сроков возврата. Договор банковского вклада признается не рыночной, если она отклоняется от среднерыночной более чем на 10%, если в результате оценки рисков, присущих данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении процентной ставки, не будет признано иное. Амортизированная стоимость договора банковского вклада и брокерского счета оценивается с учетом резерва под ожидаемый кредитный убыток.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Первоначально финансовые активы, включенные в торговый портфель, признаются по справедливой стоимости. Затраты по сделке относятся на прибыль или убыток и не включаются в стоимость финансового актива по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Последующая оценка производится по справедливой стоимости через прибыль или убыток на конец месяца и на дату совершения операции с активом в соответствии с МСФО (IFRS) 9 с соотношением ее изменений в отчете о прибылях и убытках. В данную категорию классифицируются ценные бумаги. Иерархия справедливой стоимости: а) цена спроса (BID) на момент окончания торговой сессии российской биржи на дату определения СЧА при условии подтверждения ее корректности; Цена спроса, определенная на дату определения СЧА, признается корректной, если она находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок на эту же дату этой же биржи; б) средневзвешенная цена на момент окончания торговой сессии российской биржи на дату определения СЧА (или в последний ближайший торговый день, если дата определения СЧА является не торговым днем) при условии, что данная цена находится в пределах спреда по спросу и предложению на указанную дату; с) цена закрытия на момент окончания торговой сессии (LEGALCLOSEPRICE) российской биржи на дату определения СЧА при условии подтверждения ее корректности; Цена закрытия признается корректной, если раскрыты данные об объеме торгов за день и объем торгов не равен нулю с проверкой цены закрытия (CLOSE)<>0.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общества нет таких финансовых активов
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит депозиты, выданные займы и дебиторскую задолженность в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости. Общество признает активы в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняется следующее: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общества нет таких финансовых активов
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В состав прочих активов Общество включает Расчеты с поставщиками и подрядчиками, расходы будущих периодов и прочие нефинансовые активы. Прочие активы принимаются к учету в сумме фактических затрат за вычетом резерва под обесценение, определяемого в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Нет объекта учета. В учетной политике отсутствуют данные.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, руководствуясь IFRS 9, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в бухгалтерском балансе нетто-величины тогда и только тогда, когда Общество: - имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и- намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. При отражении в учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, Общество не может произвести взаимозачет переданного актива и соответствующего ему обязательства.
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)	В учетной политике отсутствуют данные

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В учетной политике отсутствуют данные
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В учетной политике отсутствуют данные
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В качестве оценки после первоначального признания Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Для определения соответствия объекта статусу инвестиционного имущества Общество применяет профессиональное суждение, и признает объект таковым при выполнении следующих условий: имущество способно приносить Обществу экономические выгоды в будущем; стоимость имущества может быть надежно определена; -имущество (часть имущества) является земельным участком или зданием, либо частью здания, либо и то и другое; -имущество является собственностью Общества либо имуществом является здание, находящееся в стадии сооружения (строительства) или реконструкции; -имущество предназначенное для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями; - продажа имущества не планируется в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества.

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	В учетной политике отсутствуют данные
----	---------------	---	---------------------------------------

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)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и за исключением иных возмещаемых налогов. Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС) и предполагается использовать объект более 12 месяцев. Объекты, стоимостью менее 100 000,00 руб., не принимаются к учету в качестве объектов основных средств, а признаются в составе запасов. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, актив в форме права пользования по договору аренды, прочие основные средства. На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. По состоянию на конец отчетного периода Общество учитывает в категории основные средства - актив в форме права пользования в рамках договора аренды, офисное оборудование.
----	---------------	--	--

26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество начисляет амортизацию основных средств линейным способом исходя из сроков полезного использования каждой группы основных средств, которые рассчитываются на основе следующих факторов: -ожидаемый срок использования объекта;- ожидаемый физический износ объекта, который зависит от факторов производства и эксплуатации объекта;- моральный износ объекта в силу перемен или улучшений в производственном процессе или изменений рыночного спроса на продукт или услуги, предоставляемые данным объектом;- юридические и другие ограничения на использование объекта, такие, например, как срок окончания соответствующего договора аренды.Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Общество ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая 5 и менее процентов от первоначальной стоимости объекта 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 основе Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", документов объекта (технических, технологических условий, паспорта и т.п.) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив (НМА) - идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий физической формы. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются в следующие группы:- лицензии на использование программного обеспечения;- торговый знак; - прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания Общество учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимости приобретения за вычетом суммы накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения таких активов (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество на конец каждого отчетного года оценивает наличие признаков обесценения объектов нематериальных активов. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Общество ежегодно рассматривает 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.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	При определении первоначальной стоимости нематериального актива, созданного собственными силами, процесс создания актива подразделяется на две стадии:-стадию исследования; - стадию разработки. Затраты на исследования признаются в качестве расхода на приобретение и создание нематериального актива в момент их осуществления.Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях:-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 способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. В первоначальную стоимость нематериального актива, созданного Обществом, не включаются затраты на обучение персонала.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных некредитной финансовой организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, если иное не предусмотрено Учетной политикой. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, а также изменения ранее признанных некредитной финансовой организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала отчетного периода либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются некредитной финансовой организацией на более раннюю из следующих дат: -дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; -дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат некредитной финансовой организации, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если величина соответствующих обязательств может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если: -порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; -оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; -опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год. Порядок оценки величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, а также порядок изменений ранее признанных сумм таких обязательств в течение годового отчетного периода Общество при
----	-----------------------------	--	--

			необходимости определяет во внутренних документах. Общество признает обязательства по уплате страховых взносов одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам. Общество не устанавливает вознаграждение работникам по окончании их трудовой деятельности, другие долгосрочные вознаграждения, выплата которых осуществляется на основании принятых Обществом планов, предусматривающих условия выплаты таких вознаграждений и источники их финансирования. Общество не признает какие-либо активы активами пенсионного плана, поскольку участие отдельного юридического лица (негосударственного пенсионного фонда, страховой организации) не предполагается.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Нет объекта учета. В учетной политике отсутствуют данные.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Нет объекта учета. В учетной политике отсутствуют данные.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Нет объекта учета. В учетной политике отсутствуют данные.
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	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, признаются Обществом долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество применяет профессиональное суждение, и признает объект таковым при одновременном выполнении следующих условий: -долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; -Обществом принято решение о продаже долгосрочного актива; -Обществом ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; -действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Признание объектов в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или прекращение признания осуществляется Обществом на основании профессионального суждения, формируемого с учетом критериев, указанных выше. При необходимости Общество может разработать дополнительные критерии и закрепить их в отдельном документе «Критерии признания и прекращения признания объектов в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи». После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, Общество на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производит его оценку при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: -первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; -справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче участникам Общества, – затраты, которые необходимо понести для передачи). Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат такой оценке также на конец отчетного года. После признания объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, Общество продолжает учитывать эти объекты по справедливой стоимости. Периодичность определения справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи - не реже одного раза в год. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	12.3. Общество не применяет вступивший в силу с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы».

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	В бухгалтерском учете Общества резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:-у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);-представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;-возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценка суммы обязательства производится на основании суждения руководства Общества, которое может быть основано на практике аналогичных операций и заключениях независимых экспертов. Рассматриваемые свидетельства должны включать любые дополнительные свидетельства, появившиеся благодаря событиям, произошедшим после отчетного периода.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с пунктом 24 МСФО (IFRS) 16. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются арендатором с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения Арендные платежи по краткосрочные аренды признаются в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды. Стоимость имущества, полученного в аренду, отражается по справедливой стоимости на внебалансовом счете. Информация об справедливой стоимости имущества, полученного в аренду берется из Единого государственного реестра недвижимости (ЕГРН) из Росреестра.
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	Организация использует освобождения, предусмотренные для краткосрочной аренды

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставной капитал Общества признается по номинальной стоимости долей. А эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью долей.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Нет объекта учета. В учетной политике отсутствуют данные.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Уставом Общества формирование резервного капитала не предусмотрено.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», утвержденный Банком России 04.09.2015 № 490-П. Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Отложенные налоговые обязательства не начисляются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвила, и впоследствии в отношении гудвила, который не уменьшает налогооблагаемой прибыли. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы могут быть зачтены против отложенных налоговых обязательств только в рамках каждой отдельной компании. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Для ведения аналитического учета Общество открывает отдельные лицевые счета по учету отложенного налога в разрезе объектов бухгалтерского учета, например, основных средств, денежных средств, выданных по договорам займа, ценных бумаг. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности развернуто по разным объектам бухгалтерского учета. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	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	3 196	13	3 183	10 994	50	10 944
6	Итого	3 196	13	3 183	10 994	50	10 944

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2021 год у Общества были остатки денежных средств в одной кредитной организации (Джей энд Ти Банк (АО)) с общей суммой денежных средств 3196 тыс. руб.: в Джей энд Ти Банк (АО) 3196 тыс. руб. или 100% (по состоянию на 31 декабря 2020 года остатки на расчетных счетах составляли 10994 тыс. руб.: в Джей энд Ти Банк (АО) остатки составили 10792 тыс. руб.: в Джей энд Ти Банк (АО) или 98,16%, в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве 202 тыс. руб. или 1,84%).

5.1.2. У Общества отсутствуют денежные средства использование которых ограничено по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также на 31 декабря 2020 года отсутствовали ограничения на денежные средства.

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	3 183	10 944
4.1	Прочее	13	50
5	Итого	3 196	10 994

**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:	10 994			10 994
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 994			10 994
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	31 075			31 075
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31 075			31 075
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(38 873)			(38 873)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(38 873)			(38 873)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 196			3 196
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 196			3 196

**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:	6 796			6 796
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 796			6 796
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	26 817			26 817
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 817			26 817
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(22 618)			(22 618)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(22 618)			(22 618)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10 994			10 994
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 994			10 994

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

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:	50			50
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50			50
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10			10
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10			10
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(47)			(47)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(47)			(47)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	13			13
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13			13

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

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:	33			33
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33			33
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	29			29
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29			29
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(12)			(12)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(12)			(12)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	50			50
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50			50

**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	9 740	29 969
6	Итого	9 740	29 969

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего Примечания 6.

6.1.2. Организация классифицирует ценные бумаги в категорию финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если по этим активам применяется Бизнес-модель, цель получение прибыли за счет краткосрочных колебаний цены финансовых инструментов.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	9 740	29 969
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		19 335
11	нефинансовых организаций	9 740	10 634
12	Итого	9 740	29 969

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

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		
		33 374	5 061
2	Правительства Российской Федерации	22 223	
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		5 061
7	нефинансовых организаций	11 151	
13	Итого	33 374	5 061

7.1.1. По состоянию на 31 декабря 2021 г. (на 31 декабря 2020 г.) У Общества отсутствуют дефолтные облигации.

7.1.2. Организация классифицирует ценные бумаги в категорию финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации если на момент признания портфель ценных бумаг в качестве актива организации. Генеральный директор одновременно относит приобретенный портфель ценных бумаг к бизнес-моделям: 1. цель которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков 2. цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг 3. цель получение прибыли за счет краткосрочных колебаний цены финансовых инструментов. Приобретенный портфель ценных бумаг не предоставляется возможным распределить по указанным целям (Бизнес-моделям).

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
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20		20	66		66
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2		2	50		50
13	Итого	22		22	115		115

10.1.1. Фактически по строке «Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости» отражены начисленные проценты по договору минимального неснижаемого остатка.

10.1.2. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств двух кредитных организаций - Джей энд Ти Банк (АО) депозит по минимальному неснижаемому остатку, ПАО «Промсвязьбанк» брокерский счет (на 31.12.2020 года: двух кредитных организаций Джей энд Ти Банк (АО) депозит по минимальному неснижаемому остатку, ПАО «Промсвязьбанк» » брокерский счет) Совокупная сумма этих средств составляла 22 тыс. рублей (20 тыс. рублей в Джей энд Ти Банк (АО), 2 тыс. рублей ПАО «Промсвязьбанк» (на 31 декабря 2020 года: 115 тыс. рублей (60 тыс. рублей в Джей энд Ти Банк (АО), 50 тыс. рублей в ПАО «Промсвязьбанк»)), или 90,92 от общей суммы средств в Джей энд Ти Банк (АО), 9,08 ПАО «Промсвязьбанк» (на 31.12.2020 года: 57,39 процентов Джей энд Ти Банк (АО), 42,61 ПАО «Промсвязьбанк»)).

10.1.3. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, отсутствовали по состоянию на 31.12.2021 года (на 31.12.2020 года: средства, использование которых ограничено, отсутствовали).

10.1.4. По состоянию на 31 декабря 2021 г. (на 31 декабря 2020 г.) Общество не проводило реклассификацию.

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

10.1.6. Отсутствуют просроченных требований на 31.12.2021 года (на 31.12.2020 года)

Выверка изменений полной балансовой стоимости сре...

Таблица 10.2

[illegible]

Выверка изменений полной балансовой стоимости сре...

Таблица 10.2

[illegible]

**Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2021 г.**

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3,75%	12	4,75-5,73%%	21-91

**Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2020 г.**

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4,75-5,73%%	21-91	5,73-7,24%%	31-91

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	190	5	185	190	8	182
8	Итого	190	5	185	190	8	182

11.1.1. в строке 6 отражен обеспечительный взнос по договору аренды помещения.

11.1.2. По состоянию на 31 декабря 2021 г. (на 31 декабря 2020 г.) Общество не проводило реклассификацию займов

11.1.3. Отсутствуют просроченных требований на 12.12.2021 года (на 31.12.2020 года)

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						190		190
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						190		190
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						190		190
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						190		190
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						(190)		(190)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(190)		(190)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						190		190
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						190		190

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						390		390
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						390		390
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						(200)		(200)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(200)		(200)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						190		190
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						190		190

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

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						8		8
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						8		8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						16		16
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						16		16
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						(18)		(18)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(18)		(18)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						5		5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						5		5

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

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						22		22
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						22		22
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						(14)		(14)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(14)		(14)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						8		8
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						8		8

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	2 936		2 936	2 394		2 394
7	Итого	2 936		2 936	2 394		2 394

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31 декабря 2021 года представлена задолженностью по вознаграждению за оказание услуг на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в размере 2 936 тыс. рублей (на 31 декабря 2020 года в составе дебиторская задолженность клиентов: 2 394 тыс. рублей). Крупнейшими дебиторами Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года являются: ООО УК "Арикапитал» Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Арикапитал – Чистые деньги" – 1 442 тыс. рублей, ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Арикапитал - Мировые рынки" – 194 тыс. рублей, ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Арикапитал – Глобальные инвестиции" - 360 тыс. рублей, ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Харизматичные идеи" – 837 тыс. рублей, ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Арикапитал – Рублевые сбережения" – 104 тыс. рублей (на 31 декабря 2020 года: ООО УК "Арикапитал» Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Арикапитал – Чистые деньги" – 1529 тыс. рублей, ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Арикапитал – Глобальные инвестиции" - 397 тыс. рублей, ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Харизматичные идеи" – 360 тыс. рублей, ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Арикапитал – Рублевые сбережения" – 108 тыс. рублей)

12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

12.1.3. Отсутствуют просроченных требований на 31.12.2022 года (на 31.12.2020 года)

**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:	2 394					2 394
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 394					2 394
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	29 922		92 950		1 216	124 087
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0		92 950		1 216	94 166
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	29 922					29 922
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(29 379)		(92 950)		(1 216)	(123 545)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0		(92 950)		(1 216)	(94 166)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(29 379)					(29 379)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 936					2 936
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 936					2 936

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 695				200	1 894
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					200	200
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 695					1 695
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	22 073		10 074			32 147
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			10 074			10 074
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	22 073					22 073
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(21 373)		(10 074)		(200)	(31 647)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			(10 074)		(200)	(10 274)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(21 373)					(21 373)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 394					2 394
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 394					2 394

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3		5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	330		30	360
2	Накопленная амортизация	(31)		(14)	(46)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	299		16	315
8	Амортизационные отчисления	(66)		(4)	(70)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	233		12	245
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	330		30	360
15	Накопленная амортизация	(97)		(18)	(115)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	330		30	360
15.2	Накопленная амортизация	(97)		(18)	(115)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	233		12	245
21	Амортизационные отчисления	(66)		(4)	(70)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	167		9	176
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	330		30	360
28	Накопленная амортизация	(163)		(22)	(185)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	167		9	176

18.1.1. Затраты, связанные с техническим обслуживанием, признаются, как затраты текущего периода и относятся на расходы. У Общества отсутствуют затраты на разработку программного обеспечения, капитализированные в стоимость нематериального актива. При начислении амортизации по нематериальным активам применяется метод равномерного начисления. Объекты отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. По состоянию на конец отчетного периода признаки возможного обесценения программ, лицензий отсутствуют. Кроме того, у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы. Поступившие нематериальные активы были приобретены за счет собственных средств Общества

18.1.2. Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью.

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		4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.		153				153
2	Накопленная амортизация		(75)				(75)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.		78				78
9	Амортизационные отчисления		(48)				(48)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.		30				30
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.		153				153
16	Накопленная амортизация		(123)				(123)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.		153				153
16.2	Накопленная амортизация		(123)				(123)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.		30				30
23	Амортизационные отчисления		(30)				(30)
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.		153				153
30	Накопленная амортизация		(153)				(153)

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
2	Расчеты с персоналом	14		14			
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	684		684	419		419
11	Итого	698		698	419		419

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя			Итого
		Материалы	Инвентарь и принадлежности	
1	2	4	5	8
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г., в том числе:			
2	стоимость (или оценка)			
3	резерв под обесценение			
4	Поступление (создание)	182		182
7	Выбытие	-182		-182
11	Прочее			
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г., в том числе:			
13	стоимость (или оценка)			
14	резерв под обесценение			
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г., в том числе:			
16	стоимость (или оценка)			
17	резерв под обесценение			
18	Поступление (создание)	248	120	368
22	Признание в составе расходов	-248	-120	-368
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:			
27	стоимость (или оценка)			
28	резерв под обесценение			

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	9	9
19	Прочая кредиторская задолженность	285	246
20	Итого	294	255

26.1.1. По состоянию на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. просроченных обязательств у Общества перед контрагентами нет.

26.1.2. По состоянию на 31 декабря 2020 г. расшифровка прочей кредиторской задолженности: ПАО "ВЫМПЕЛКОМ" 17 тыс. руб. ПАО МОСКОВСКАЯ БИРЖА 8 тыс. руб. ООО "Содружество" 130 тыс. руб. ООО "Инбанк" 11 тыс. руб. Джей энд Ти Банк (АО) 68 тыс. руб. ООО "УК "СИТИ" 10 тыс. руб. ПАО "РОСТЕЛЕКОМ" 2 тыс. руб.

26.1.3 По состоянию на 31 декабря 2021 г. расшифровка прочей кредиторской задолженности: ООО "Инбанк" 25 тыс. руб. ПАО "РОСТЕЛЕКОМ" 2 тыс. руб. ПАО "ВЫМПЕЛКОМ" 17 тыс. руб. ПАО МОСКОВСКАЯ БИРЖА 8 тыс. руб. Джей энд Ти Банк (АО) 57 тыс. руб. ООО КОМУС 7 тыс. руб. ОООАудиторская служба "РЦБ-Деловая Перспектива" 170 тыс. руб.

26.1.4. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52, а уровни в иерархии справедливой стоимости в примечании 56.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	230	387
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 399	2 432
11	Итого	1 629	2 819

Капитал

Таблица 30.1

По состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2021 г. зарегистрированный уставный капитал Общества составляет 42.160 тысяч руб. Уставный капитал оплачен полностью, доли, принадлежащие Обществу, отсутствуют и отсутствовали в течение всего вышеуказанного периода.

Участниками Общества являются 4 физ.лица – резидента РФ

Добавочный капитал Общества сформирован за счет вкладов в имущество Общества.

Поскольку Общество не является акционерным обществом, и никакие ценные бумаги Общества не обращаются на организованном рынке ценных бумаг и не планируются к такому обращению, базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию Обществом не рассчитывается.

В течение 2020 года и 2021 года резервный капитал Обществом не создавался.

Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2021 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3 Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в соответствии с п. 5 Указания Банка России от 19.07.2016 № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании» (далее – Указание), должен составлять сумму 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) Общества над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей. В соответствии с п. 5 Указания минимальный размер собственных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года должен составлять не менее 20 013 тысяч рублей, (на 30.11.2021 года: 20007 тысяч рублей).

31.4. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 41 100 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 31 819 тысяч 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	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:	(53)	(1 277)			(1 330)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(53)	(1 277)			(1 330)
12	Итого	(53)	(1 277)			(1 330)

**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 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:	(8)	42			35
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(8)	42			35
12	Итого	(8)	42			35

**Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой
стоимости через прибыль или убыток по усмотрению
некредитной финансовой организации,
за 2021 г.**

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	65	(1 704)			(1 640)
3	Итого	65	(1 704)			(1 640)

**Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой
стоимости через прибыль или убыток по усмотрению
некредитной финансовой организации,
за 2020 г.**

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	(2)	5			3
3	Итого	(2)	5			3

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:	3 130	3 289
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 678	2 673
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках- нерезидентах	453	616
15	Итого	3 130	3 289

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	50	8		58
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(37)	(3)		(39)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	13	5		19

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости денежных средств на р/сч представлена в примечании 5, средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	33			33
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	17	8		25
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	50	8		58

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости денежных средств на р/сч представлена в примечании 5, средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	29 922	22 073
48	Итого	29 922	22 073
56	Всего	29 922	22 073

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	17 805	14 063
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 902	2 441
5	Прочее		5
6	Итого	20 707	16 509

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2021 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 17 805 тысяч рублей (за 2020 года: 14 063 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 902 тысяч рублей (за 2020 года: 2 441 тысяч рублей).

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	4	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	202	14
10	Расходы на технические услуги	106	
12	Итого	313	18

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	605	232
2	Амортизация основных средств	30	48
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	70	70
4	Расходы по аренде	2 280	2 332
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	272	290
8	Расходы на рекламу и маркетинг	109	97
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	351	340
14	Штрафы, пени		45
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	34	44
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	175	144
17	Прочие административные расходы	1 305	1 155
18	Итого	5 231	4 795

46.1.1. За 2021 г. по статье «Прочие административные расходы» были включены: расходы по оплате членских взносов в СРО в сумме 190 тыс. руб. предоставляемых НАУФОР; расходы на приобретение хозяйственных принадлежностей и оборудования для деятельности компании в сумме 368 тыс. руб. предоставляемыми ООО «Комус», ООО «Мастерская Воды», ООО «Ситилинк» и др. компании; расходы за уборку помещения 243 тыс. руб. предоставляемых ООО «УК Сити»; расходы за техническое обслуживание компьютерных программ 401 тыс. руб. предоставляемыми ООО «Аванкор» ООО «Аванкор Консалтинг», "1С-Рарус Специализированные решения"; Плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в сумме 63 тыс. руб. предоставляемых ООО «Аванкор Консалтинг»; Расходы за услугу оценка условий труда 13 тыс. руб. предоставляемых ООО «Сотарм». (за 2020 года: расходы по оплате членских взносов в СРО в сумме 180 тыс. руб. предоставляемых НАУФОР; расходы на приобретение хозяйственных принадлежностей и оборудования для деятельности компании в сумме 173 тыс. руб. предоставляемых ООО «Комус» ООО «Интернет Решение» ООО «Юником»; расходы за уборку помещения 122 тыс. руб. предоставляемых ООО «УК Сити»; расходы за информационные услуги 310 тыс. руб. предоставляемыми АО «НРД», ПАО «Московская биржа», ООО СЦПИ Правовест», АО «ФИД Деловой Экспресс»; расходы за техническое обслуживание компьютерных программ 283 тыс. руб. предоставляемыми ООО «Аванкор» ООО «Аванкор Консалтинг», "1С-Рарус Специализированные решения"; Плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в сумме 13 тыс. руб. предоставляемых ООО «Аванкор Консалтинг»; Расходы за интернет - услуги 12 тыс. руб. ООО «И7».).

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	Нежилое Офисное помещение. Договор аренды заключен на 11 месяцев. Общество на основании профессионального суждения использует освобождения, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Арендатор по договору не имеет преимущественного права на заключение договора аренды помещений на новый срок
4	Операции 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	

**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:	2 280	1 733
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 280	1 733
7	Итого отток денежных средств	2 280	1 733

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	15	
6	Итого	15	

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	687	619
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		88
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	14	(83)
4	Итого, в том числе:	701	625
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	701	625

Общая ставка налога на прибыль, за 2021 в год составляет 20%, по процентным доходам по отдельным облигациям 15% (за 2020: общая ставка 20%, по процентным доходам по отдельным облигациям 15%).

**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	3 856	4 052
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	771	810
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	59	20
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	59	20
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(130)	(117)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		(88)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	701	625

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

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	Денежные средства	3	(7)			10
3	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	224	224			
4	Обязательства по неиспользованным отпускам	323	(241)			564
5	Прочие предоставленные средства	1	(1)			2
7	Расчеты с дебиторами и кредиторами	50	8			42
9	Общая сумма отложенного налогового актива	601	(16)			617
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	746	(298)			1 044
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 348	(314)			1 662
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
12	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(294)			294
13	Основные средства		(6)			6
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства		(300)			300
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 348	(14)			1 361
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 348	(14)			1 361

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

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	Денежные средства	10	3			7
3	Обязательства по неиспользованным отпускам	564	117			447
4	Прочие предоставленные средства	2	2			0
6	Расчеты с дебиторами и кредиторами	42	17			25
8	Общая сумма отложенного налогового актива	617	139			479
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 044	(90)			1 135
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 662	48			1 614
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
11	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	294	(25)			319
12	Основные средства	6	(10)			16
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	300	(35)			335
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 361	83			1 279
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 361	83			1 279

Дивиденды

Таблица 49

Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между учредителями некредитной финансовой организации была распределена часть накопленной нераспределенной прибыли некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. (за 2020 г.), составленной в соответствии с правилами бухгалтерского учета для НФО установленными в Российской Федерации. В 2021 г. (в 2020 г.) Общество объявляло о выплате дивидендов и выплачивало их за 2021 г. в размере 1 250 тыс. руб. (за 2020 г. в размере 500 тыс. руб.).

**Информация о кредитных рейтингах долговых
инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		9 740			
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		9 740			
8	нефинансовых организаций		9 740			
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	33 374				
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	33 374				
16	Правительства Российской Федерации	22 223				
21	нефинансовых организаций	11 151				
27	Итого	33 374	9 740			

Общество классифицирует финансовые активы в следующие категории кредитного качества в зависимости от присвоенных рейтинговыми агентствами АКРА (АО) или АО «Эксперт РА» рейтингов: рейтинг А: от AAA(RU) (ruAAA) до BBB+(RU) (ruBBB+); рейтинг В: от BBB (RU) (ruBBB) до BB-(RU) (ruBB); рейтинг С: от CCC(RU) (ruCCC) до C(RU)(ruC); рейтинг D: эмитенты с рейтингами ниже RD(RU) (ruRD).

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	29 969				
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 969				
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 335				
8	нефинансовых организаций	10 634				
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 061				
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 061				
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 061				
27	Итого	35 029				

Общество классифицирует финансовые активы в следующие категории кредитного качества в зависимости от присвоенных рейтинговыми агентствами АКРА (АО) или АО «Эксперт РА» рейтингов: рейтинг А: от AAA(RU) (ruAAA) до BBB+(RU) (ruBBB+); рейтинг В: от BBB (RU) (ruBBB) до BB-(RU) (ruBB); рейтинг С: от CCC(RU) (ruCCC) до C(RU)(ruC); рейтинг D: эмитенты с рейтингами ниже RD(RU) (ruRD).

**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:		3 183			
2	денежные средства на расчетных счетах		3 183			
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2	20			
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		20			
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2				
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					185
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					185

Общество классифицирует финансовые активы в следующие категории кредитного качества в зависимости от присвоенных рейтинговыми агентствами АКРА (АО) или АО «Эксперт РА» рейтингов: рейтинг А: от AAA(RU) (ruAAA) до BBB+(RU) (ruBBB+); рейтинг В: от BBB (RU) (ruBBB) до BB-(RU) (ruBB); рейтинг С: от CCC(RU) (ruCCC) до C(RU)(ruC); рейтинг D: эмитенты с рейтингами ниже RD(RU) (ruRD).

**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:	152	10 792			
2	денежные средства на расчетных счетах	152	10 792			
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50	66			
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		66			
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	50				
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					182
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					182

Общество классифицирует финансовые активы в следующие категории кредитного качества в зависимости от присвоенных рейтинговыми агентствами АКРА (АО) или АО «Эксперт РА» рейтингов: рейтинг А: от AAA(RU) (ruAAA) до BBB+(RU) (ruBBB+); рейтинг В: от BBB (RU) (ruBBB) до BB-(RU) (ruBB); рейтинг С: от CCC(RU) (ruCCC) до C(RU)(ruC); рейтинг D: эмитенты с рейтингами ниже RD(RU) (ruRD).

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,
равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок,
не являющихся кредитно-обесцененными,
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					2 936
39	дебиторская задолженность клиентов					2 936

Общество классифицирует финансовые активы в следующие категории кредитного качества в зависимости от присвоенных рейтинговыми агентствами АКРА (АО) или АО «Эксперт РА» рейтингов: рейтинг А: от AAA(RU) (ruAAA) до BBB+(RU) (ruBBB+); рейтинг В: от BBB (RU) (ruBBB) до BB-(RU) (ruBB); рейтинг С: от CCC(RU) (ruCCC) до C(RU)(ruC); рейтинг D: эмитенты с рейтингами ниже RD(RU) (ruRD).

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,
равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок,
не являющихся кредитно-обесцененными,
на 31 декабря 2020 г.**

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					2 394
39	дебиторская задолженность клиентов					2 394

Общество классифицирует финансовые активы в следующие категории кредитного качества в зависимости от присвоенных рейтинговыми агентствами АКРА (АО) или АО «Эксперт РА» рейтингов: рейтинг А: от AAA(RU) (ruAAA) до BBB+(RU) (ruBBB+); рейтинг В: от BBB (RU) (ruBBB) до BB-(RU) (ruBB); рейтинг С: от CCC(RU) (ruCCC) до C(RU)(ruC); рейтинг D: эмитенты с рейтингами ниже RD(RU) (ruRD).

**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	3 183			3 183
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	43 113			43 113
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 740			9 740
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33 374			33 374
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 958		185	3 143
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22			22
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0		185	185
11	дебиторская задолженность	2 936			2 936
16	Прочие активы	698			698
17	Итого активов	49 953		185	50 137
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	294			294
25	кредиторская задолженность	294			294
27	Прочие обязательства	1 629			1 629
28	Итого обязательств	1 923			1 923
29	Чистая балансовая позиция	48 030		185	48 215

По строкам 16 «Прочие активы» и 27 «Прочие обязательства» указаны суммы, отраженные в балансе по соответствующим строкам, и не являющиеся финансовыми активами и обязательствами.

**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	10 944			10 944
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	35 029			35 029
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29 969			29 969
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	5 061			5 061
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 510		182	2 692
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	115			115
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0		182	182
11	дебиторская задолженность	2 394			2 394
16	Прочие активы	419			419
17	Итого активов	48 903		182	49 085
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	255			255
25	кредиторская задолженность	255			255
27	Прочие обязательства	2 818			2 818
28	Итого обязательств	3 073			3 073
29	Чистая балансовая позиция	45 830		182	46 012

По строкам 16 «Прочие активы» и 27 «Прочие обязательства» указаны суммы, отраженные в балансе по соответствующим строкам, и не являющиеся финансовыми активами и обязательствами.

**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
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	294								294
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	9								9
40	прочая кредиторская задолженность	285								285
42	Итого обязательств	294								294

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
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	255								255
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	9								9
40	прочая кредиторская задолженность	246								246
42	Итого обязательств	255								255

**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:	3 183			3 183
2	денежные средства на расчетных счетах	3 183			3 183
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			9 740	9 740
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			9 740	9 740
12	нефинансовых организаций			9 740	9 740
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:			33 374	33 374
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:			33 374	33 374
20	Правительства Российской Федерации			22 223	22 223
25	нефинансовых организаций			11 151	11 151
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22			22
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	20			20
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2			2
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		185		185
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		185		185
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 936			2 936
65	дебиторская задолженность клиентов	2 936			2 936
71	Итого активов	6 141	185	43 113	49 439
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	294			294
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	9			9
111	прочая кредиторская задолженность	285			285
113	Итого обязательств	294			294
114	Итого разрыв ликвидности	5 847	185	43 113	49 145

**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:	10 944			10 944
2	денежные средства на расчетных счетах	10 944			10 944
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			29 969	29 969
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			29 969	29 969
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов			19 335	19 335
12	нефинансовых организаций			10 634	10 634
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:			5 061	5 061
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:			5 061	5 061
20	Правительства Российской Федерации			0	0
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			5 061	5 061
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	115			115
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	66			66
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	50			50
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		182		182
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		182		182
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 394			2 394
65	дебиторская задолженность клиентов	2 394			2 394
71	Итого активов	13 454	182	35 029	48 665
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	255			255
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	9			9
111	прочая кредиторская задолженность	246			246
113	Итого обязательств	255			255
114	Итого разрыв ликвидности	13 199	182	35 029	48 410

**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	3 183				3 183
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	43 113				43 113
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 740				9 740
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33 374				33 374
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 148				3 148
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22				22
10	займы выданные и прочие размещенные средства	190				190
11	дебиторская задолженность	2 936				2 936
15.1	Прочие активы	698				698
16	Итого активов	50 143				50 143
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	294				294
24	кредиторская задолженность	294				294
25.1	Прочие обязательства	1 629				1 629
26	Итого обязательств	1 922				1 922
27	Чистая балансовая позиция	48 220				48 220

по строкам 15.1 «Прочие активы» и 25.1 «Прочие обязательства» указаны суммы, отраженные в балансе по соответствующим строкам, и не являющиеся финансовыми активами и обязательствами.

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	10 944				10 944
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	35 029				35 029
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29 969				29 969
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	5 061				5 061
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 700				2 700
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	115				115
10	займы выданные и прочие размещенные средства	190				190
11	дебиторская задолженность	2 394				2 394
15.1	Прочие активы	419				419
16	Итого активов	49 093				49 093
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	255				255
24	кредиторская задолженность	255				255
25.1	Прочие обязательства	2 819				2 819
26	Итого обязательств	3 074				3 074
27	Чистая балансовая позиция	46 019				46 019

по строкам 15.1 «Прочие активы» и 25.1 «Прочие обязательства» указаны суммы, отраженные в балансе по соответствующим строкам, и не являющиеся финансовыми активами и обязательствами.

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

Таблица 52.16

Анализ чувствительности капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2021 года Общество не осуществляло, в связи с размещением активов Общества по фиксированным ставкам.

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

Таблица 52.16

Анализ чувствительности капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2020 года Общество не осуществляло, в связи с размещением активов Общества по фиксированным ставкам.

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Требования к раскрытию информации
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Отсутствуют
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Отсутствуют

По состоянию на отчетную дату Общество не участвует в судебных процессах, в которых оно выступает в качестве истца либо ответчика, не имеет договорных обязательств капитального характера, не существует иных условий и ограничений, которые приводили бы к возникновению обязательств условного характера.

**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:	43 113			43 113
2	финансовые активы, в том числе:	43 113			43 113
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 740			9 740
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	9 740			9 740
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 740			9 740
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	33 374			33 374
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	33 374			33 374
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	22 223			22 223
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	11 151			11 151

56.1.1. Все ценные бумаги торгуются на ММВБ

56.1.2 .По Ценным бумагам, по которым рынок является активным, Общество использует доступные Исходные данные 1 Уровня - котируемые цены (некорректируемые) на активных рынках на идентичные активы или обязательства, к которым Общество может получить доступ на дату оценки.

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым
относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 декабря 2020 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:	35 029			35 029
2	финансовые активы, в том числе:	35 029			35 029
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 969			29 969
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	29 969			29 969
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 335			19 335
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	10 634			10 634
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 061			5 061
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 061			5 061
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 061			5 061

56.1.1. Все ценные бумаги торгуются на ММВБ

**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:	3 205		3 121	3 143	6 326
2	денежные средства, в том числе:	3 183				3 183
5	денежные средства на расчетных счетах	3 183				3 183
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22		3 121	3 143	3 143
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	22			22	22
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	20			20	20
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2			2	2
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			185	185	185
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			185	185	185
29	дебиторская задолженность, в том числе:			2 936	2 936	2 936
31	дебиторская задолженность клиентов			2 936	2 936	2 936
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			294	294	294
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			294	294	294
55	кредиторская задолженность, в том числе:			294	294	294
58	кредиторская задолженность перед депозитариями			9	9	9
67	прочая кредиторская задолженность			285	285	285

**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 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:	11 059		2 576	13 636	13 636
2	денежные средства, в том числе:	10 944			10 944	10 944
5	денежные средства на расчетных счетах	10 944			10 944	10 944
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	115		2 576	2 692	2 692
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	115			115	115
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	66			66	66
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	50			50	50
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			182	182	182
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			182	182	182
29	дебиторская задолженность, в том числе:			2 394	2 394	2 394
31	дебиторская задолженность клиентов			2 394	2 394	2 394
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			255	255	255
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			255	255	255
55	кредиторская задолженность, в том числе:			255	255	255
58	кредиторская задолженность перед депозитариями			9	9	9
67	прочая кредиторская задолженность			246	246	246

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства					363			363

58.1.1. В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими основными учредителями, ключевым управленческим персоналом. За 2021 года и за 2020 год были произведены выплаты заработной платы и перечисление страховых взносов, начисление резервов по предстоящим отпускам, перечислены дивиденды. Других перечислений со связанными лицами за 2021 года и за 2020 год не осуществлялось. По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества нет никаких договорных обязательств на выполнение работ (оказание услуг) со связанными сторонами, за исключением трудовых договоров с Генеральным директором, Заместителем генерального директора по развитию, Врио Руководителя службы внутреннего контроля – Контролера. Гарантии, полученные от связанных сторон, отсутствуют. Гарантии, выданные связанным сторонам, отсутствуют.

**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	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства						602		602

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					5 183			5 183

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал						3 974		3 974

**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	5 183	3 974

Общество начисляло за отчетный период вознаграждения ключевому управленческому персоналу: 1. Генеральному директору зарплату в размере 2 760 тыс. руб. (за 2020 г. 2 760 тыс. руб.) компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении в размере 549 тыс. руб. 2. Врио Руководителю службы внутреннего контроля – Контролеру зарплату в размере 1 133 тыс. руб. (за 2020 г. 1 123 тыс. руб.) отпускные в размере 55 тыс. руб. (за 2020 г. 91 тыс. руб.). 3. Заместителю генерального директора по развитию зарплату в размере 686 тыс. руб.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Отсутствуют существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в отчетности и годовое собрание на момент утверждения отчетности не созывалось.

Генеральный директор _____

А.В. Третьяков
21 марта 2022 г.