

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45318000	02034374	1167746388644	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Русдеп" (ООО "Русдеп")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 121151, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Дорогомилово, Тараса Шевченко наб, дом № 23А

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	21 873 977,97	9 219 416,82
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6	0	19 054 933,08
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	0	19 054 933,08
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой		0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
6	долговые инструменты		0	0
7	долевые инструменты		0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 072 151,95	113 157,81
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		957,40	32,01
10	займы выданные и прочие размещенные средства		0	0
11	дебиторская задолженность	12	1 071 194,55	113 125,80
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия		0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия		0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия		0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи		0	0
16	Инвестиционное имущество		0	0
17	Нематериальные активы	18	832,93	22 146,87

18	Основные средства	19	3 916 537,68	16 373,79
19	Требования по текущему налогу на прибыль		25 280,00	42 227,00
20	Отложенные налоговые активы	48	7 933 562,19	6 834 601,17
21	Прочие активы	20	601 559,53	523 281,51
22	Итого активов		35 423 902,25	35 826 138,05
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том		4 659 800,34	428 667,83
27	средства клиентов		0	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 991 514,64	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги		0	0
30	кредиторская задолженность	26	668 285,70	428 667,83
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи		0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль		14 435,00	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	5 103,67	12 250,82
35	Резервы – оценочные обязательства		0	0
36	Прочие обязательства	29	503 043,07	708 787,22
37	Итого обязательств		5 182 382,08	1 149 705,87
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	30 000 000,00	30 000 000,00
39	Добавочный капитал	30	27 000 000,00	27 000 000,00
40	Резервный капитал		0	0
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)		0	0
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		0	0
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением		0	0

47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(26 758 479,83)	(22 323 567,82)
52	Итого капитала		30 241 520,17	34 676 432,18
53	Итого капитала и обязательств		35 423 902,25	35 826 138,05

Генеральный директор
(должность руководителя)

Бондарь Ирина Валерьевна
(инициалы, фамилия)

25 марта 2022 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45318000	02034374	1167746388644	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Русдеп" (ООО "Русдеп")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 121151, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Дорогомилово, Тараса Шевченко наб, дом № 23А

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая

(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:		1 100 768,78	1 079 283,83
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	467 305,27	(148 237,93)
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
4	процентные доходы	34	633 340,82	1 227 521,76
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0

7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
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		0	0
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом		0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		122,69	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	6 298 478,94	618 379,79
16	Расходы на персонал	42	(9 250 146,88)	(9 744 709,53)
17	Прямые операционные расходы	43	(10 020,19)	(7 331,61)
18	Процентные расходы	44	(25 941,13)	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
20	Общие и административные расходы	46	(2 853 121,75)	(2 703 344,90)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи		0	0

22	Прочие доходы		0	0
23	Прочие расходы	47	(714 251,95)	(497 810,10)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(5 454 234,18)	(11 255 532,52)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 019 322,17	2 379 217,35
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(86 786,00)	(116 888,00)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 106 108,17	2 496 105,35
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения		0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(4 434 912,01)	(8 876 315,17)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0

39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0

49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0

59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(4 434 912,01)	(8 876 315,17)

Генеральный директор
(должность руководителя)



Бондарь Ирина Валерьевна
(инициалы, фамилия)

25 марта 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45318000	02034374	1167746388644	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Русдеп" (ООО "Русдеп")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 121151, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Дорогомилово, Тараса Шевченко наб, дом № 23А

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая

(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		30 150 777,80	21 109 478,75
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		(10 000 000,00)	(15 011 398,00)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		5 431 421,09	874 519,10
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		0	0
5	Проценты полученные		0	0
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(8 109 900,88)	(8 542 331,53)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 380 295,23)	(3 672 808,79)
11	Уплаченный налог на прибыль		(55 501,20)	(54 944 604,00)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		632 058,57	53 921 682,43
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		12 668 560,15	(6 265 462,04)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				

14	Поступления от продажи основных средств		0	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(13 999,00)	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно		0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(13 999,00)	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0

33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	15 000 000,00
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды		0	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		0	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	15 000 000,00
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		12 654 561,15	8 734 537,96
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	9 219 416,82	484 878,86
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	21 873 977,97	9 219 416,82

Генеральный директор
(должность руководителя)



Бондарь Ирина Валерьевна
(инициалы, фамилия)

25 марта 2022 г.

Примечание 1

Основная деятельность некредитной финансовой организации				
N	Стандарт МСФО	Требование к раскрытию информации	Текстовое раскрытие	
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-14054-000100	
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия	
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	30.03.2018	
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	депозитарная деятельность	
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-----	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью	
7	МСФО (IAS) 1, МСФО	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ООО "ЛЮДЬЯ РИВЕР" (конечные бенефициары: Васильев С.А. 50%, Бейритт К.А. 33,24652%, Лаунер Г.А. 16,75348%)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	121151 г. Москва набережная Тараса Шевченко д.23А пом.1 комн.8	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-----	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-----	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-----	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121151, Москва г, Тараса Шевченко наб, дом № 23А, ПОМ. 1, КОМН. 30, 31	
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121151, Москва г, Тараса Шевченко наб, дом № 23А, ПОМ. 1, КОМН. 30, 31	
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8	
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубли РФ	

Экономическая среда

N	Стандарт МСФО	Требование к раскрытию	Текстовое раскрытие
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность. Некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе волатильности на рынках капитала и валютных рынках, значительному сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Руководство некредитной финансовой организации полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Перспективы экономического развития некредитной финансовой организации в Российской Федерации в основном зависят от эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития налоговой, правовой, нормативной и политической систем. В 2021 году дополнительным фактором, оказывающим существенное влияние на деятельность компании продолжала оставаться пандемия вируса COVID-19. Коронавирус превратился в одну из главных проблем глобальной экономики, заставив и государственные структуры, и бизнес перестраиваться, принимать в кратчайшие сроки необходимые решения, привел к корректировке биржевых индексов. Все эти факторы создают неопределенности и сложности. Руководство компании предпринимает действия в рамках определенных Правительством РФ ограничений с целью обеспечить безопасность своих клиентов и сотрудников. Понимая все сложности и осуществляя разумную предосторожность, Общество сохраняет надежность и непрерывность своей деятельности.

Основы составления отчетности

N	Стандарт МСФО	Требование к раскрытию информации	Текстовое раскрытие
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, Положением №532-П от 03.02.2016г (редакция 09.09.2021г), Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, регулирующих деятельность некредитной финансовой организации и утвержденных Банком России.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Применяется база оценки, исходя из цены операции и иного события, в результате которых возникают активы и обязательства и связанные с ними доходы и расходы (для актива - величина затрат, понесенных при его приобретении или создании, для обязательства - величина возмещения, полученного при принятии к учету этого обязательства). Финансовые активы отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по справедливой стоимости, изменения которой относятся на прибыль (убыток) некредитной финансовой организации.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применяется
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применяется
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применяется
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	Не применяется

N

Краткое изложение принципов учетной политики

Стандарт МСФО	Требование к раскрытию информации	Текстовое раскрытие
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	Суждения, которые выработаны руководством (помимо тех, которые связаны с оценкой) не применялись.
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)	Непрерывность деятельности. На каждую отчетную дату руководство оценивает возможность Общества продолжать непрерывно свою деятельность в следующем финансовом году (не менее 12 месяцев после отчетной даты). Такая оценка предполагает вынесение руководством суждения в конкретный момент в отношении неопределенных по своей сути будущих результатов каких-либо событий или условий. Последние несколько финансовых лет Общество несет убытки от операционной деятельности, тем не менее бизнес-модель Общества позволит нарастить чистую прибыль в последующие годы за счет роста тарифов и объема обслуживаемых операций. Признание отложенных налоговых активов по налоговому убытку, перенесенному на будущие налоговые периоды. Не менее одного раза в год в конце финансового года Общество анализирует возможность получения налогооблагаемой прибыли в обозримом будущем. В зависимости от результатов анализа Общество принимает решение о признании отложенных налоговых активов по налоговому убытку, перенесенному на будущие налоговые периоды. При проведении такого анализа руководство учитывает влияние внешних факторов, изменение тарифов на свою деятельность, а также возможный объем оказания услуг. Резерв на обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату Общество определяет наличие признаков обесценения торговой и дебиторской задолженности. При оценке резервов по задолженности сомнительной к получению Общество учитывает по исторической собираемости задолженности, с учетом того, что руководство Общества рассматривает новые факты влияния и не учитывает предшествующие, которые не имеют места в текущей ситуации. Сроки полезного использования основных средств. Общество оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств не менее одного раза в год в конце финансового года. В случае если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменения в учетных оценках в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в учетных оценках и ошибки». Руководство Общества устанавливает сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов в зависимости от их физических свойств и сроков, в течение которых они будут приносить выгоду Обществу.
3 МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности: 1) по справедливой стоимости, если приобретены для извлечения спекулятивной прибыли от колебания рыночных цен с последующим отражением изменений справедливой стоимости через прибыль/убытки 2) по амортизированной стоимости с целью получения заявленного процентного дохода по ним. Справедливая стоимость определяется по котировкам на активном рынке.
4 МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу, устанавливаемому Банком России. Немонетарные активы не приобретались.
5 МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности некредитной финансовой организации.

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применялось
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 корректировку текущего и предыдущего периода)	Введение новых стандартов существенно не повлияло на учетную политику некорректируемой финансовой организации и не привело к корректировкам текущего и предыдущего периодов.
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 и пересмотренные МСФО - выпущенные, но еще не вступившие в силу. В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 представляет собой единое руководство по учету договоров страхования, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет аналогичный стандарт МСФО (IFRS) 4. МСФО (IFRS) 17 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 01 января 2023 года и позднее. По ожиданиям Общества указанный новый стандарт не окажет существенного влияния на финансовую отчетность. В январе 2020 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» под названием «Классификация финансовых обязательств в качестве кратко- и долгосрочных». Принятая поправка уточняет критерии классификации обязательств в качестве долго- или краткосрочных. Поправка начинает действовать с 1 января 2024 года (с учетом проекта дополнительных поправок, выпущенного в ноябре 2021 года). Досрочное применение разрешено. По ожиданиям Общества указанная поправка не окажет существенного влияния на финансовую отчетность.
			В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» под названием «Ссылки на Концептуальные основы представления финансовых отчетов». Принятая поправка заменяет ссылки в стандарте на актуальную версию Концептуальных основ представления финансовых отчетов, выпущенную в марте 2018 года, без существенных правок самого стандарта. Поправка начинает действовать с 1 января 2022 года. Досрочное применение разрешено. Указанная поправка не окажет существенного влияния на финансовую отчетность. В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» под названием «Основные средства: доход до начала целевого использования». Указанная поправка запрещает вычитать из стоимости объекта основных средств любую выручку от продажи продукции, произведенной во время доставки этого актива на место дальнейшего использования и доведения его до состояния готовности к эксплуатации. Вместо этого поправка требует признания соответствующей выручки и затрат на счета прибыли и убытков. Поправка начинает действовать с 1 января 2022 года и должна применяться ретроспективно. По ожиданиям Общества указанная поправка не окажет существенного влияния на финансовую отчетность.
			В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» под названием «Обременительные контракты: затраты на выполнение договора». Указанная поправка уточняет, какие затраты должны включаться при оценке того, является ли договор обременительным. Поправка начинает действовать с 1 января 2022 года. Досрочное применение разрешено. По ожиданиям Общества указанная поправка не окажет существенного влияния на финансовую отчетность. В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», в которой вводится новое определение учетных оценок. Указанная поправка также проясняет различия между изменениями учетных оценок, изменениями учетной политики и корректировкой ошибок. Поправка начинает действовать с 1 января 2023 года. Досрочное применение разрешено. По ожиданиям Общества указанная поправка не окажет существенного влияния на финансовую отчетность.

		В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», в которой даны руководство и примеры по применению концепции существенности к раскрытию информации об учетной политике. Поправка начинает действовать с 1 января 2023 года. Досрочное применение разрешено. По ожиданиям Общества указанная поправка не окажет существенного влияния на финансовую отчетность. В мае 2021 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», под названием «отложенный налог, относящийся к активам и обязательствам, возникающим по одной операции». В указанной поправке проясняется, что первоначальное исключение по признанию отложенных налогов не распространяется на такие ситуации, как признание в учете арснды, а также активов и обязательства, связанных с ликвидацией основных средств. Поправка начинает действовать с 1 января 2023 года. По ожиданиям Общества указанная поправка не окажет существенного влияния на финансовую отчетность.
		Кроме того, существует ряд поправок, выпущенных в рамках ежегодного проекта Совета по МСФО по улучшению международных стандартов, которые также еще не вступили в силу. К ним относятся следующие поправки: Поправка к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» под названием «Первое применение МСФО: дочернее общество впервые применяет МСФО» и поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» под названием «Вознаграждения при применении 10%-ного теста на необходимость прекращения признания финансового обязательства». По ожиданиям Общества указанные поправки не окажут существенного влияния на финансовую отчетность. Общество не планирует досрочного применения по указанным выше поправкам, в отношении которых оно возможно.
9 МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства представляют собой суммы на расчетных счетах в кредитных организациях, денежные средства в кассе и процентные депозиты, которые могут быть отозваны Компанией в любое время без предварительного уведомления или возникновения штрафных санкций, уменьшающих основную сумму депозита. Денежными эквивалентами являются высоколиквидные краткосрочные инвестиции, которые могут быть обменены на известную сумму денежных средств и имеют срок погашения три месяца или менее с даты их покупки. Они учитываются по стоимости приобретения с учетом накопленных процентов, что приблизительно равно их справедливой стоимости. Денежные средства с ограничениями к использованию показываются отдельно в бухгалтерском балансе, если их сумма существенна.
10 МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Учет средств, размещенных на счетах кредитных организаций осуществляется в соответствии с планом счетов, введенным Положением Банка России №486-П от 01.10.2015г. Признание
11 МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Признание финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется в соответствии с Положением Банка России №494-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в НФО" от 01.10.2015г. Справедливой стоимостью при первоначальном признании считаются затраты на приобретение ценных бумаг (цена сделки). При приобретении долговых ценных бумаг по цене ниже их номинальной стоимости, разница между номинальной стоимостью и ценой приобретения (дисконт) начисляется в течение срока их обращения. Ежемесячно, на последний день месяца, ценные бумаги переоцениваются по справедливой стоимости. Положительная переоценка определяется как превышение справедливой стоимости ценных бумаг данного выпуска (эмитента) на дату переоценки над их балансовой стоимостью. Отрицательная переоценка определяется как превышение балансовой стоимости ценных бумаг данного выпуска (эмитента) над их справедливой стоимостью на дату переоценки. Затраты, связанные с осуществлением сделки, относятся на счета прибыли и убытков.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применялось
13	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением таких финансовых активов. После первоначального признания и до прекращения признания такие финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение. По состоянию на каждую отчетную дату Компания оценивает оценочный резерв под убытки по финансовому инструменту в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если кредитный риск по данному финансовому инструменту значительно увеличился с момента первоначального признания, будь то оценка на индивидуальной или групповой основе, принимая во внимание всю обоснованную и подтверждаемую информацию, в том числе прогнозную.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применялось
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность при первоначальном признании оценивается по цене сделки, если торговая дебиторская задолженность не содержит значительного компонента финансирования. Общество применяет упрощенный подход в отношении такой торговой дебиторской задолженности. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента представления. Учет прочих активов ведется согласно соответствующим действующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применялось
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года дисконтирование не применяется в случае, если разница, рассчитанная методом эффективной ставки процента и линейным методом незначительна.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не применялось
19	МСФО (IAS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Не применялось
20	МСФО (IAS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Не применялось
21	МСФО (IAS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Не применялось
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применялось
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а	Не применялось

24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применялось
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основным средством признается объект, предназначенный для использования в некредитной финансовой организации в течение срока более 12-ти месяцев и способный приносить экономические выгоды. Первоначальная стоимость определена как фактические затраты на приобретение объектов. Для последующей оценки основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Применяется линейный способ амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию, исходя из предполагаемого срока использования, распорядительным документом руководителя. Здания и сооружения (актив в форме права пользования) 3 года. Офисное и компьютерное оборудование - 3-7 лет.
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	К категории нематериальных активов относятся: права пользования программными продуктами, программное обеспечение, в том числе на которое у некредитной финансовой организации отсутствуют исключительные права.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	При первоначальном признании объект учитывается по стоимости приобретения. Для последующей оценки нематериальных активов применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствовали.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Применяется линейный способ амортизации. Срок полезного использования нематериального актива определяется на дату признания актива, исходя из срока действия прав на объект или ожидаемого срока полезного использования актива. Срок полезного использования нематериальных активов составил 5 лет.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применяется
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	Некредитная финансовая организация выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам. Признание расходов на заработную плату осуществляется в периоде (последний календарный день месяца), в котором работники выполнили свои трудовые функции в соответствии с законодательством Российской Федерации, локальными нормативными актами. Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков оцениваются как величина ожидаемых затрат за неиспользованный оплачиваемый отпуск и признаются ежемесячно.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применяется
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада	Не применяется

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применяется
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применяется
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Не применяется
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Каждый договор аренды классифицируется Обществом как договор финансовой аренды или операционной аренды в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды, амортизируются Обществом в соответствии с требованиями, установленными в учетной политике для соответствующих объектов основных средств. Каждый арендный платеж относится на погашение процентного и арендного обязательства. Соответствующие арендные обязательства включаются в финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, Бухгалтерского баланса. Когда Общество выступает в роли арендатора, сумма платежей по договорам операционной аренды отражается арендатором в составе прибыли и убытка с использованием метода равномерного списания в течение срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применяется
41	МСФО (IAS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по суммам выставленных счетов в тот момент, когда у Общества в соответствии с заключенным договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту. Если у руководства Общества есть намерение погасить кредиторскую задолженность в течение 12 месяцев после отчетной даты, то ее номинальная стоимость полагается равной ее справедливой стоимости. Общество прекращает признавать финансовые обязательства тогда и только тогда, когда обязательства Общества выполняются, отменяются или истекает срок их действия.
42	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью долей.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае если Компания выкупает собственные доли в уставном капитале, собственный капитал уменьшается на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, за вычетом налогообложения до момента реализации данных долей или уменьшения уставного капитала на номинальную стоимость данных акций. В случае последующей продажи этих долей полученная сумма включается в собственный капитал.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применяется

45	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются в последний календарный день каждого квартала. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, определенной в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в целях налогообложения. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущем. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. В соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» сам факт признания актива или обязательства означает, что организация ожидает возместить или погасить балансовую стоимость этого актива или обязательства.
46	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы некредитной финансовой организации в виде дивидендов признаются в дату их получения на расчетный счет на основании раскрытия эмитентом соответствующей информации и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов. В случае объявления дивидендов самой некредитной финансовой организацией, они признаются непосредственно в капитале, либо раскрываются в Примечаниях к отчетности, если объявлены до её утверждения.

Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.				На 31 декабря 2020 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Денежные средства в кассе	0	X	0	0	X	0		0
2	Денежные средства в пути	0	X	0	0	X	0		0
3	Денежные средства на расчетных счетах	21 873 977,97	0	21 873 977,97	9 219 416,82	0	9 219 416,82		9 219 416,82
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0		0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0		0
6	Итого	21 873 977,97	0	21 873 977,97	9 219 416,82	0	9 219 416,82		9 219 416,82

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации, остатков денежных средств в банках-нерезидентах не было (на 31.12.2020 года: в одной кредитной организации, остатков денежных средств в банках-нерезидентах не было) с общей суммой денежных средств 21 873 977,97 рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 21 873 977,97 рублей (на 31.12.2020 года: 9 219 416,82 рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 года: 100 процентов).

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

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	19 054 933,08
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	0	19 054 933,08

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	19 054 933,08
6	Правительства Российской Федерации	0	7 704 075,00
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	11 350 858,08
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	0	19 054 933,08

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Полная стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	798 199,32	0	798 199,32	24 132,54	0	24 132,54
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	272 995,23	0	272 995,23	88 993,26	0	88 993,26
7	Итого	1 071 194,55	0	1 071 194,55	113 125,80	0	113 125,80

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов за услуги депозитария ООО Русдеп в сумме 798 199,32 руб (на 31.12.2020 г.: 24 132,54 руб).

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

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	0	0	189 324,13	189 324,13
2	Накопленная амортизация	0	0	(125 174,71)	(125 174,71)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0	0	64 149,42	64 149,42
4	Поступление	0	0	0	0
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	0	0	(42 002,55)	(42 002,55)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	22 146,87	22 146,87
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	0	189 324,13	189 324,13
15	Накопленная амортизация	0	0	(167 177,26)	(167 177,26)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	0	0	189 324,13	189 324,13
15.2	Накопленная амортизация	0	0	(167 177,26)	(167 177,26)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0	0	22 146,87	22 146,87
17	Поступление	0	0	0	0
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытие	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	0	0	(21 313,94)	(21 313,94)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	832,93	832,93
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	0	189 324,13	189 324,13
28	Накопленная амортизация	0	0	(188 491,20)	(188 491,20)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	832,93	832,93

18.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в 2021 и 2020 годах у Общества отсутствовали.

18.1.2. Капитализированные затраты по займам в составе поступления нематериальных активов в 2021 и 2020 годах у Общества отсутствовали.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	0	89 300,00	0	0	22 700,00	112 000,00
2	Накопленная амортизация	0	(62 564,00)	0	0	(1 860,65)	(64 424,65)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0	26 736,00	0	0	20 839,35	47 575,35
4	Поступления	0	0	0	0	0	0
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передача	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытия	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	(26 736,00)	0	0	(4 465,56)	(31 201,56)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	0	0	16 373,79	16 373,79
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	89 300,00	0	0	22 700,00	112 000,00
16	Накопленная амортизация	0	(89 300,00)	0	0	(6 326,21)	(95 626,21)
16.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	0	89 300,00	0	0	22 700,00	112 000,00
16.2	Накопленная амортизация	0	(89 300,00)	0	0	(6 326,21)	(95 626,21)
17	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0	0	0	0	16 373,79	16 373,79
18	Поступления	3 965 573,51	13 999,00	0	0	0	3 979 572,51
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передачи	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытия	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	(74 554,20)	(388,86)	0	0	(4 465,56)	(79 408,62)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	3 891 019,31	13 610,14	0	0	11 908,23	3 916 537,68
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	3 965 573,51	103 299,00	0	0	22 700,00	4 091 572,51
30	Накопленная амортизация	(74 554,20)	(89 688,86)	0	0	(10 791,77)	(175 034,83)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	3 891 019,31	13 610,14	0	0	11 908,23	3 916 537,68

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.2. Незавершенное строительство и сумма затрат по займам, капитализированная в течение периода, в 2021 и 2020 годах у Общества отсутствовали.

19.1.3. Статья "Земля, здания и сооружения" таблицы 19.1 представляет собой право пользования помещением по договору финансовой аренды.

19.1.4. По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов основные средства не предоставлялись в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты с персоналом	0	0
6	Расчеты по социальному страхованию	0	0
7	Налог на добавленную стоимость,	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	600 798,43	522 520,41
9	Запасы	761,10	761,10
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
13	Прочее	0	0
14	Резерв под обесценение	0	0
15	Итого	601 559,53	523 281,51

20.1.1. По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов у Общества отсутствовали запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасы, находящиеся в залоге.

20.1.2. По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов прочие активы Общества не просрочены и не имеют признаков обесценения.

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
2	Обязательства по аренде	3 991 514,64	0
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0	0
4	сделки репо	0	0
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	0	0
7	сделки репо	0	0
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	0	0
10	сделки репо	0	0
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0	0
13	сделки репо	0	0
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
15	Итого	3 991 514,64	0

24.1.1. В течение 2021 и 2020 годов Обществом не привлекались кредиты, займы и прочие привлеченные средства за исключением отражения обязательств по аренде. В отчете о финансовых результатах не признавалась прибыль (убыток) от первоначального признания привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

4.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	33 445,16	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	308 596,65	121 138,50
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	326 243,89	307 529,33
20	Итого	668 285,70	428 667,83

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	84 722,44	101 201,90
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	418 320,63	607 585,32
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	503 043,07	708 787,22

Примечание 30. Капитал

Капитал

30.1. Номинальная стоимость объявленного, выпущенного и полностью оплаченного уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов составила 30 000 тыс. рублей.

30.2. Права участников при голосовании определяются их долей в уставном капитале. При выходе из состава участников каждый участник имеет право на долю в чистых активах Общества, приходящихся на участников Общества. Расчет указанных долей производится на основании бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства.

30.3. По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов Общество не имело обязательств по выкупу долей вышедших участников.

30.4. Добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов составляет 27 000 тыс. рублей и представляет собой вклад в имущество участниками Общества денежными средствами.

Примечание 32. 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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Период отчета					Итого
		3	4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, в том числе:	536 327,63	169 022,36)	0	0	467 305,27	
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	536 327,63	(169 022,36)	0	0	467 305,27	
3	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
10	Итого	536 327,63	(169 022,36)	0	0	467 305,27	
Аналогичный период предыдущего года							
11	Финансовые активы, в том числе:	492 215,07	(640 453,00)	0	0	(148 237,93)	
12	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	492 215,07	(640 453,00)	0	0	(148 237,93)	
13	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
15	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0
16	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
18	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0
19	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
20	Итого	492 215,07	(640 453,00)	0	0	(148 237,93)	

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	633 340,82	1 227 521,76
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	633 340,82	1 227 521,76
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	633 340,82	1 227 521,76

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	6 165 221,33	472 089,53
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам	133 257,61	146 290,26
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0

33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	6 298 478,94	618 379,79
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	0	0
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
48	Итого	0	0
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	6 298 478,94	618 379,79

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

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	10 020,19	7 331,61
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0
6	Биржевые сборы	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0
10	Расходы на технические услуги	0	0
11	Прочее	0	0
12	Итого	10 020,19	7 331,61

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	0
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
5	По обязательствам по аренде	25 941,13	0
6	Прочие процентные расходы	0	0
7	Итого	25 941,13	0

Примечание 46. Общие и административные расходы**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	933 003,22	679 772,08
2	Амортизация основных средств	79 408,62	31 201,56
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	21 313,94	42 002,55
4	Расходы по аренде	1 083 870,97	1 081 227,71
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	50 000,00	50 000,00
7	Расходы по страхованию	0	0
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	0	0
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	0	0
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	31 765,00	31 781,00
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	4 097,20	0
17	Прочие административные расходы	649 662,80	787 360,00
18	Итого	2 853 121,75	2 703 344,90

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	финансовая аренда
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	отсутствует

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	3 891 019,31	0,00
2	Инвестиционное имущество	17	0,00	0,00
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 991 514,64	0,00

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе	0	0
2	проценты уплаченные	0	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	0	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	0	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	0	0
7	Итого отток денежных средств	0	0

Денежные потоки по договорам аренды будут отражены в 2022 году, поскольку договор аренды заключен 10.12.2021 и арендных платежей в 2021 году не было.

Примечание 47. Прочие расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
5	Прочие расходы	714 251,95	497 810,10
6	Итого	714 251,95	497 810,10

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

Таблица 48.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	86 786	116 888
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 106 108,17)	(2 496 105,35)
4	Итого, в том числе:	(1 019 322,17)	(2 379 217,35)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 019 322,17)	(2 379 217,35)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году составляет: 15% - в отношении процентных доходов по государственным ценным бумагам (в 2020 году: 15%).

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

Таблица 48.2

№ строки	Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 454 234,18)	(11 255 532,52)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)	(1 090 846,84)	(2 251 106,50)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(57 108,61)	(743 846,65)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	157 561,93	654 698,80
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(28 928,65)	(38 963,00)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0,00	0,00
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0,00	0,00
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0,00	0,00
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0,00	0,00
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0,00	0,00
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 019 322,17)	(2 379 217,35)

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов непризнанные отложенные налоговые активы отсутствуют.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021
1	2	3	4	5	6
Раздел I Налоговое воздействие временных разниц, <u>уменьшающих</u> налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Оценочные обязательства	139 131,26	(38 522,65)	-	100 608,61
2	Обязательство по аренде	0,00	38 323,58		38 323,58
2	Общая сумма отложенного налогового актива	139 131,26	(199,07)	-	138 932,19
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие налоговые периоды	6 695 469,91	1 099 160,09	-	7 794 630,00
4	Отложенный налоговый актив <u>до зачета</u> с отложенным налоговыми обязательствами	6 834 601,17	1 098 961,02	-	7 933 562,19
Раздел II Налоговое воздействие временных разниц, <u>увеличивающих</u> налогооблагаемую базу					
5	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	-	0,00
6	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	-	0,00
7	Основные средства	12 250,82	(7 147,15)	-	5 103,67
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	12 250,82	(7 147,15)	-	5 103,67
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 822 350,35	1 106 108,17	-	7 928 458,52
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 822 350,35	1 106 108,17	-	7 928 458,52

Примечание 52. Управление рисками

Информация

о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,

на 31 декабря 2021 года

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
13	Итого	0	0	0	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2021 года указанные долговые инструменты отсутствовали.

Информация

о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	19 054 933,08					19 054 933,08
2	Правительства Российской Федерации	7 704 075,00					7 704 075,00
7	нефинансовых организаций	11 350 858,08					11 350 858,08
13	Итого	19 054 933,08					19 054 933,08

Информация

о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

на 31 декабря 2021 года

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	957,4					957,4
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	957,40					957,4
49	Итого	957,4					957,4

Информация

о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в
на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	32,01					32,01
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32,01					32,01
49	Итого	32,01					32,01

Информация

о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

на 31 декабря 2021 года

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 071 194,55					1 071 194,55
2	дебиторская задолженность клиентов	798 199,32					798 199,32
6	прочая дебиторская задолженность	272 995,23					272 995,23
25	Итого	1 071 194,55					1 071 194,55

Информация

о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	113 125,80					113 125,80
2	дебиторская задолженность клиентов	24 132,54					24 132,54
6	прочая дебиторская задолженность	88 993,26					88 993,26
25	Итого	113 125,80					113 125,80

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 года

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:	21 873 977,97				
2	денежные средства на расчетных счетах	21 873 977,97				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	957,40				
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	957,40				
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					1 071 194,55
39	дебиторская задолженность клиентов					798 199,32
43	прочая дебиторская задолженность					272 995,23

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 года

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:	9 219 416,82				
2	денежные средства на расчетных счетах	9 219 416,82				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32,01				
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32,01				
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					113 125,80
39	дебиторская задолженность клиентов					24 132,54
43	прочая дебиторская задолженность					88 993,26

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

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	21 873 977,97			21 873 977,97
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 072 151,95			1 072 151,95
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	957,40			957,40
11	дебиторская задолженность	1 071 194,55			1 071 194,55
17	Итого активов	22 946 129,92			22 946 129,92
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 659 800,34			4 659 800,34
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 991 514,64			3 991 514,64
25	кредиторская задолженность	668 285,70			668 285,70
28	Итого обязательств	4 659 800,34			4 659 800,34
29	Чистая балансовая позиция	18 286 329,58			18 286 329,58

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

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	9 219 416,82			9 219 416,82
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 054 933,08			19 054 933,08
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19 054 933,08			19 054 933,08
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	113 157,81			113 157,81
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32,01			32,01
11	дебиторская задолженность	113 125,80			113 125,80
17	Итого активов	28 387 507,71			28 387 507,71
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	428 667,83			428 667,83
25	кредиторская задолженность	428 667,83			428 667,83
28	Итого обязательств	428 667,83			428 667,83
29	Чистая балансовая позиция	27 958 839,88			27 958 839,88

[illegible]

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

на 31 декабря 2021 года

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:	21 873 977,97			21 873 977,97
2	денежные средства на расчетных счетах	21 873 977,97			21 873 977,97
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	957,40			957,40
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	957,40			957,40
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 071 194,55			1 071 194,55
65	дебиторская задолженность клиентов	798 199,32			798 199,32
69	прочая дебиторская задолженность	272 995,23			272 995,23
71	Итого активов	22 946 129,92			22 946 129,92
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	373 980,58	1 001 733,70	2 615 800,36	3 991 514,64
91	обязательства по аренде	373 980,58	1 001 733,70	2 615 800,36	3 991 514,64
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	668 285,70			668 285,70
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	33 445,16			33 445,16
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	308 596,65			308 596,65
111	прочая кредиторская задолженность	326 243,89			326 243,89
113	Итого обязательств	1 042 266,28	1 001 733,70	2 615 800,36	4 659 800,34
114	Итого разрыв ликвидности	21 903 863,64	(1 001 733,70)	(2 615 800,36)	18 286 329,58

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

на 31 декабря 2020 года

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:	9 219 416,82			9 219 416,82
2	денежные средства на расчетных счетах	9 219 416,82			9 219 416,82
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 054 933,08			19 054 933,08
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	19 054 933,08			19 054 933,08
7	Правительства Российской Федерации	7 704 075,00			7 704 075,00
12	нефинансовых организаций	11 350 858,08			11 350 858,08
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32,01			32,01
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32,01			32,01
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	113 125,80			113 125,80
65	дебиторская задолженность клиентов	24 132,54			24 132,54
69	прочая дебиторская задолженность	88 993,26			88 993,26
71	Итого активов	28 387 507,71			28 387 507,71
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	428 667,83			428 667,83
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	121 138,50			121 138,50
111	прочая кредиторская задолженность	307 529,33			307 529,33
113	Итого обязательств	428 667,83			428 667,83
114	Итого разрыв ликвидности	27 958 839,88			27 958 839,88

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

на 31 декабря 2021 года

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	21 873 977,97				21 873 977,97
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 072 151,95				1 072 151,95
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	957,40				957,40
11	дебиторская задолженность	1 071 194,55				1 071 194,55
16	Итого активов	22 946 129,92				22 946 129,92
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 659 800,34				4 659 800,34
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 991 514,64				3 991 514,64
24	кредиторская задолженность	668 285,70				668 285,70
26	Итого обязательств	4 659 800,34				4 659 800,34
27	Чистая балансовая позиция	18 286 329,58				18 286 329,58

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

на 31 декабря 2020 года

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	9 219 416,82				9 219 416,82
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 054 933,08				19 054 933,08
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19 054 933,08				19 054 933,08
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	113 157,81				113 157,81
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32,01				32,01
11	дебиторская задолженность	113 125,80				113 125,80
16	Итого активов	28 387 507,71				28 387 507,71
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	428 667,83				428 667,83
24	кредиторская задолженность	428 667,83				428 667,83
26	Итого обязательств	428 667,83				428 667,83
27	Чистая балансовая позиция	27 958 839,88				27 958 839,88

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

На 31 декабря 2021 и 2020 годов у Общества нет условных обязательств, в том числе существенных налоговых и судебных разбирательств и условных активов.

Соблюдение особых условий

На 31 декабря 2021 и 2020 годов активы Общества не заложены и не имеют прочих обременений.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование	31 декабря 2021 г.					31 декабря 2020 г.			
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	19 054 933,08	0,00	0,00	19 054 933,08	
2	финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	19 054 933,08	0,00	0,00	19 054 933,08	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	19 054 933,08	0,00	0,00	19 054 933,08	
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	19 054 933,08	0,00	0,00	19 054 933,08	
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				0				0	
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				0				0	
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				0				0	
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				0	7 704 075,00			7 704 075,00	
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				0				0,00	
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				0				0,00	
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				0				0,00	
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				0				0,00	
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				0	11 350 858,08			11 350 858,08	
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	фьючерсы				0				0	
18	форварды				0				0	
19	опционы				0				0	
20	свопы				0				0	

[illegible]

[illegible]

[illegible]

0.00

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

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

Приложение 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.						На 31 декабря 2020 г.						Итого				
		Материальное предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компания под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	Материальное предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия		Ключевой управленческий персонал	Компания под общим контролем	Прочие связанные стороны	
1	Денежные средства	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
2	Финансовые активы, оцененные по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																	
3	Финансовые активы, в бухгалтерском порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																	
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению кредитной философии организации																	
5	Финансовые активы, оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:																	
6	Долговые инструменты																	
7	Долговые инструменты																	
8	Финансовые активы, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:																	
9	Средства в кредитных организациях и банках																	
10	Иные выданные и прочие размещения средств																	
11	Денежная эквивалентность	40 510 000							1 557 823	42 067 823								
12	Известный в ассоциированных предприятиях																	
13	Известный в совместно контролируемых предприятиях																	
14	Известный в дочерних предприятиях																	
15	Активы (пассивы) выбывающих групп, классифицируемые как оцениваемые "для продажи"																	
16	Иные финансовые инструменты																	
17	Необоротные активы																	
18	Осложненные средства																	
19	Прочие активы																	
20	Финансовые обязательства, оцененные по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																	
21	Финансовые обязательства в бухгалтерском порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																	
22	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению кредитной философии организации																	
23	Финансовые обязательства, оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:																	
24	Средства клиентов																	
25	Кредиты, займы и прочие полученные средства																	
26	Выданные займы и прочие выданные средства																	
27	Кредиторская задолженность								6 184 471	6 184 471							10 960 338	10 960 338
28	Обязательства выбывающих групп, классифицируемые как оцениваемые "для продажи"																	
29	Прочие обязательства																	

В ходе обычных деятельности в 2021 году проводились сделки со связанными сторонами (Интерпакс компания ООО "Газпром и ее участник" - Вестекс С.А.). Были оказаны депозитарные услуги по хранению ценных бумаг. Ставителем услуг соответствует тарифам депозитария.

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
2021 г.									
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
4	процентные доходы		0	0	0	0	0	0	0
5	дивиденды и доходы от участия	0	0	0	0	0	0	0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 436 719,48	4 264 155,95
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В феврале и марте 2022 года отдельными странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков и предприятий, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых, сырьевых и валютных рынках в России, значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, значительный рост процентных ставок на рынке кредитования.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из финансовой и других отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора, отдельных отраслей, компаний, имеющих плавающие процентные ставки по кредитам.

Общество расценивает такие события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор
(должность руководителя)



Бондарь Ирина Валерьевна
(инициалы, фамилия)

25 марта 2022 г.