

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ
СОЛЮШНС» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2021
ГОД**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ СОЛЮШНС»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Эссет Менеджмент Солюшнс» (далее - ООО «ЭйЭмЭс»).
- **Государственная регистрация:** свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 30 мая 2013 года серия 77 № 014555623 за основным государственным регистрационным номером 1137746461456.
- **Место нахождения:** 143001, Московская обл., Одинцовский г.о., г. Одинцово, ул. Сколковская, дом 3Б, этаж 0, помещ. 1, комн. 2.

АУДИТОР

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СА «Аудит» (далее – ООО «СА «Аудит»).
- **Государственная регистрация:** свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 22 марта 2015 года серия 77 № 016991267 за основным государственным регистрационным номером 1157746240354.
- **Место нахождения:** 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 50, строение 2, этаж 2, помещение XI, комната 46, офис 56.
- **Является членом:** саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее - СРО ААС).
- **ОРНЗ - 11506023371.**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЭйЭмЭс», состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год и примечаний.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ЭйЭмЭс» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности некредитной финансовой организации, установленными в Российской Федерации Банком России.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по

международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные

действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Из числа вопросов, о которых мы проинформировали лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы не определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности за отчетный период, так как, по нашему мнению, отсутствуют вопросы, которые требовали нашего значительного внимания и, следовательно, ключевые вопросы аудита в настоящем аудиторском заключении отсутствуют.

Руководитель задания по
аудиту, по результатам
которого составлено
аудиторское заключение



Головкина Елена Сергеевна
(ОИНЗ 22006160324)

Генеральный директор
ООО «СА «Аудит»



Селеджиева Александра Олеговна
(ОИНЗ 22006157782)

«30» марта 2022 года

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	17647059	1137746461456	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ СОЛЮШНС" (ООО "ЭЙЭМЭС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 143001, Московская обл., Одинцово г., Сколковская ул., дом 3Б, этаж 0, помещение . 1 КОМ. 2

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	692	563
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		29 422	28 224
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	29 422	28 224
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		15 396	4 684
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	15 069	3 684
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	327	0
11	дебиторская задолженность	12	0	1 000
17	Нематериальные активы	18	94	0
18	Основные средства	19	1 735	329
20	Отложенные налоговые активы	48	414	345
21	Прочие активы	20	583	896
22	Итого активов		48 336	35 040
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 642	325
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 568	0
30	кредиторская задолженность	26	75	325
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	296	139
36	Прочие обязательства	29	1 447	1 525
37	Итого обязательств		3 385	1 989
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	10 000	10 000
39	Добавочный капитал	30	241 776	232 776
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(206 825)	(209 725)
52	Итого капитала		44 951	33 051
53	Итого капитала и обязательств		48 336	35 040

Генеральный директор
(должность руководителя)

Д.В. Горин

(подпись)

(инициалы, фамилия)

25 марта 2022 г.

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	17647059	1137746461456	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ СОЛЮШНС" (ООО "ЭЙЭМЭС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 143001, Московская обл., Одинцово г., Сколковская ул., дом 3Б, этаж 0, помещение . 1 КОМ. 2

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 565	2 188
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	(943)	88
4	процентные доходы	34	2 559	2 097
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(51)	3
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	33 083	28 800
16	Расходы на персонал	42	(20 056)	(19 475)
17	Прямые операционные расходы	43	(36)	(81)
18	Процентные расходы	44	(56)	0
20	Общие и административные расходы	46	(9 338)	(7 052)
22	Прочие доходы	47	76	50
23	Прочие расходы	47	(1 004)	(6)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 234	4 424
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 334)	(1 707)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 334)	(846)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	0	(861)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 900	2 717
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 900	2 717

Генеральный директор
(должность руководителя)

Д.В. Горин

(подпись)

(инициалы, фамилия)

25 марта 2022 "АМС"

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	17647059	1137746461456	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ СОЛЮШНС" (ООО "ЭЙМЭС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 143001, Московская обл., Одинцово г., Сколковская ул., дом 3Б, этаж 0, помещение . 1 КОМ. 2

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		32 691	29 100
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(7 228)	(5 795)
5	Проценты полученные		340	173
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(19 719)	(19 492)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 223)	(453)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 177)	(706)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(584)	(559)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		3 100	2 267
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	(186)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		111 100	107 350
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(122 400)	(106 250)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(11 300)	914
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		0	(2 687)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(671)	
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		9 000	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		8 329	(2 687)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		129	493
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	563	72

48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	692	563
----	---	---	-----	-----

Генеральный директор
(должность руководителя)



Д.В. Горин
(инициалы, фамилия)

23 марта 2022 г.



Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00967
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	13.01.2014
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Действие лицензии не приостанавливалось
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Конечными владельцами (бенефициарами) являются: 1. Севилян Мартирос Зорикович размер доли 99%. 2. Горин Денис Васильевич размер доли 1%.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	НП
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НП
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	143001, Московская обл., Одинцово г., Сколковская ул., дом 3Б, этаж 0, помещение . 1 КОМ. 2
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	143001, Московская обл., Одинцово г., Сколковская ул., дом 3Б, этаж 0, помещение . 1 КОМ. 2
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	13
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности присущие развивающимся странам. Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, кроме того, существует проблема различного толкования норм права со стороны, как органов государственной власти, так и участниками правовых отношений. В течение 2021 года мировая экономика продолжала восстанавливаться от связанного с коронавирусной инфекцией (COVID-19) кризиса. Этому способствовало ускорение темпов вакцинации от COVID-19 в мире, а также монетарное и фискальное стимулирование в развитых странах. В таких условиях можно было наблюдать заметный рост глобальных рынков акций и котировок сырьевых товаров. В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, 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 и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В связи со сложившейся сложной политической ситуацией и военными действиями на Украине ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. На текущий момент длительность влияния санкций, а также равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, соответствующую масштабам бизнеса, а также систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	С 01.01.2018г. Общество ведет бухгалтерский учет согласно Положению "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (утв. Банком России 03.02.2016 № 532-П). Данные за сопоставимые периоды пересчитаны согласно требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета с целью предоставления сопоставимой информации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Основной базой оценки активов и обязательств является справедливая стоимость, за исключением активов и обязательств, оцениваемых по амортизационной стоимости. Справедливая стоимость определяется как сумма, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательств, в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо непосредственной наблюдаемости этой цена или ее определения по иной методике.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	НП
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	НП

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), отсутствуют; отступлений от Учетной политики, оказывающих влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, не производилось.
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)	Основной базой оценки активов и обязательств является справедливая стоимость, за исключением активов и обязательств, оцениваемых по амортизационной стоимости. Справедливая стоимость определяется как сумма, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства, в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо непосредственной наблюдаемости этой цена или ее определения по иной методике.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Общество использует исходные данные различных уровней. Исходные данные 1 Уровня - это котироваемые цены (некорректируемые) на активных рынках для идентичных активов, к которым можно получить доступ на дату оценки. В условиях активного рынка справедливая стоимость ценных бумаг, обращающихся на российских биржах (долевых, долговых, паев, ИСУ, ПФИ) определяется на основании наблюдаемых котировок ценных бумаг, раскрываемых/публикуемых источниками информации. Оценка справедливой стоимости для этого уровня осуществляется на основе показатель рыночная цена (2) по ценной бумаге, допущенной к торгам, раскрываемый Организатором торговли (ПАО «Московская Биржа») на дату оценки, а при отсутствии - на ближайшую к дате оценки за предыдущие 30 торговых дней. Исходные данные 2 Уровня - это исходные данные, которые не являются котироваемыми ценами, включенными в 1 Уровень, и которые прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива. Для 2-го уровня иерархии данных используется котировка Ценового Центра НРД на дату оценки, а при ее отсутствии - котировка на ближайшую дату, но не далее 90 торговых дней до даты оценки, при условии, что это Ценовая котировка третьей стороны. Исходные данные 3 Уровня - это ненаблюдаемые исходные данные для актива, а также исходные данные, которые Общество не может классифицировать в данные 1 и 2 Уровней. В этом случае Обществом используются:</p> <p>для оценки справедливой стоимости акций российских эмитентов, облигаций, паев ПИФ и ИСУ: 1-й уровень приоритета данных - показатель «Рыночная цена 2» по ценной бумаге, допущенной к торгам, раскрываемый Организатором торговли (ПАО «Московская Биржа») на ближайшую доступную дату в диапазоне от 31 до 90 торгового дня от даты оценки; 2-й уровень приоритета данных - показатель «Рыночная цена 3» по ценной бумаге, допущенной к торгам, раскрываемый Организатором торговли (ПАО «Московская Биржа») на дату оценки, а при его отсутствии - показатель на ближайшую дату, но не далее 90 торговых дней до даты оценки; 3-й уровень приоритета данных -</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте, учитываются в функциональной валюте (российских рублях) с использованием официального курса Центрального Банка Российской Федерации на дату проведения операции. Прибыли и убытки, возникшие в результате осуществления этих операций, а также при переводе активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, учитываются в составе прибыли и убытков. Пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли (переоценка средств в иностранной валюте) осуществляется путем умножения суммы остатка по каждому лицевому счету в иностранной валюте на официальный курс. Пересчет средств в иностранной валюте производится в наиболее раннюю из дат: дату движения (в т.ч. выбытия) средств в иностранной валюте; последний день месяца.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствуют.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	НП
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменения Учетной политики не производилось.
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	НП
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства - денежные активы и наличность Общества, находящиеся в кассе и на расчетных счетах в банке. Денежные документы не признаются денежными эквивалентами. Под остатки и по мере движения денежных средств на расчетных счетах Общество создает и корректирует резерв под обесценение под ожидаемые кредитные убытки.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах денежные средства, как оцениваемые после даты выдачи (размещения): <ul style="list-style-type: none"> • по амортизированной стоимости • по справедливой стоимости через прочий совокупный доход • по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Классификация выданных (размещенных) денежных средств производится Обществом исходя из: <ul style="list-style-type: none"> • бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами • характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. При классификации и оценке Общество руководствуется также МСФО (IFRS) 9. Общество формирует резерв под обесценение денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваемых по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Не реже одного раза в квартал на отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>критерии классификации. Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество может на дату первоначального признания ценных бумаг по собственному усмотрению классифицировать ценные бумаги (без права последующей реклассификации) как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. Учет затрат, связанных с приобретением. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы. Периодичность осуществления переоценки. Переоценка по справедливой стоимости производится: • по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток - в последний день месяца; • по ценным бумагам отдельного выпуска (эмитента) - в день совершения операций покупки (продажи) с ценными бумагами данного выпуска (эмитента). При проведении переоценки переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. Обесценение финансового актива. Под ценные бумаги,</p>
12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Критерии классификации. Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: • ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; • условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Учет затрат, связанных с приобретением. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включаются в стоимость ценных бумаг. В случае если Общество в последующем не принимает решения о приобретении ценных бумаг, стоимость предварительных затрат относится на расходы на дату принятия решения не приобретать ценные бумаги. Периодичность осуществления переоценки. Переоценка по справедливой стоимости производится: • по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток - в последний день месяца; • по ценным бумагам отдельного выпуска (эмитента) - в день совершения операций покупки (продажи) с ценными бумагами данного выпуска (эмитента). При проведении переоценки переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. Обесценение финансового актива. Общество формирует резерв под обесценение ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Не реже одного раза в квартал на отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.</p>

13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Приобретение ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:• ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков;• условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Учет затрат, связанных с приобретением. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, удерживаемых до погашения, включаются в стоимость ценных бумаг. В случае если Общество в последующем не принимает решения о приобретении ценных бумаг, стоимость предварительных затрат относится на расходы на дату принятия решения не приобретать ценные бумаги. Учет после первоначального признания. После первоначального признания и до прекращения признания долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения, оцениваются по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода ЭСП. Расчет амортизированной стоимости долговой ценной бумаги с использованием линейного метода признания процентного дохода производится в случае, если: а) срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год; б) разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, составляет не более 10%. Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последний день отчетного периода. Вложения в долговые ценные бумаги данной категории не переоцениваются. Общество формирует резерв под обесценение ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости. Не реже одного раза в квартал на отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Вложения в акции (паи) дочерних или ассоциированных акционерных обществ (паевых инвестиционных фондов) учитываются Обществом на отдельных балансовых счетах по учету участия в дочерних и ассоциированных обществах на балансовом счете № 601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах». При потере контроля над управлением акционерным обществом или значимого влияния (совместного контроля) на деятельность акционерного общества, Общество классифицирует вложения в данные ценные бумаги, в соответствии с бизнес-моделью дальнейшего управления данным активом, как долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток или долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход с учетом на соответствующих балансовых счетах. Ценные бумаги, учитываемые как участие в дочерних и ассоциированных обществах, паевых инвестиционных фондах, а также вложения в доли участия в уставных капиталах юридических лиц не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Ценные бумаги, учитываемые как участие в дочерних и ассоциированных обществах, паевых инвестиционных фондах, а также вложения в доли участия в уставных капиталах юридических лиц, подлежат проверке на обесценение. В случае наличия обесценения, по таким ценным бумагам и долям участия создаются резервы под обесценение в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов».</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Порядок признания и последующего учета прочих активов осуществляется Обществом согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета и положениям Учетной политики Общества</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Финансовые обязательства, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.</p>

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения. При первоначальном признании финансового обязательства Общество проводит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям. Расчет амортизированной стоимости по финансовым обязательствам осуществляется Обществом ежеквартально на отчетную дату. По финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой изменение процентных ставок будет приводить к изменению ЭСП в результате пересмотра потоков денежных средств. По финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой на дату установления новой процентной ставки осуществляется пересчет ЭСП и денежных потоков. Пересчет ЭСП осуществляется исходя из амортизированной стоимости, рассчитанной на дату установления новой процентной ставки, и ожидаемых денежных потоков. Дальнейший расчет амортизированной стоимости финансового обязательства осуществляется с применением новой ЭСП</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств не проводится.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении. Для последующей оценки инвестиционного имущества используется модель учета по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется на основании отчета об оценке имущества.

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество - недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору финансовой аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но: а) не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; а также б) не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности. Критерии: (а) земля, предназначенная для получения прироста стоимости капитала в долгосрочной перспективе, а не для продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной хозяйственной деятельности; (б) земля, дальнейшее предназначение которой в настоящее время пока не определено. (В случае, если предприятие не определило, будет ли оно использовать землю в качестве недвижимости, занимаемой владельцем, или для продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной хозяйственной деятельности, то считается, что земля предназначена для получения прироста стоимости капитала)
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	Для оценки инвестиционного имущества Общество использует исключительно модель учета по справедливой стоимости.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, признанного готовым к использованию с 01.01.2018 - 100 000 рублей. После первоначального признания основные средства учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации). Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельным участкам).
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 (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Общество признает нематериальным активом объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:• объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;• Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;• объект не имеет материально-вещественной формы;• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100000.00 рублей.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для его использования. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.</p>

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательства по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
36	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 9 и Учетной политикой Общества

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи, прироста стоимости имущества при переоценке.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	НП
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	НП
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020		Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
		3	4	5	6					
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	695	3	692	566	566	2	566	2	563
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Итого	695	3	692	566	566	2	566	2	563

5.1.1. По состоянию на у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на : в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла тысяч рублей (на года: тысяч рублей), или процентов от общей суммы денежных средств (на года: процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на года включают тысяч рублей (на года: тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	692	563
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	3	2
5	Итого	695	566

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2021 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	566	0	0	566
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	566	0	0	566
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	153 603	0	0	153 603
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	153 603	0	0	153 603
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(153 474)	0	0	(153 474)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(153 474)	0	0	(153 474)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	695	0	0	695
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	695	0	0	695
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2020 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	72	0	0	72
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	72	0	0	72
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	136 669	0	0	136 669
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	136 669	0	0	136 669
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(136 175)	0	0	(136 175)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(136 175)	0	0	(136 175)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	566	0	0	566
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	566	0	0	566
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2	0	0	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	13	0	0	13
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	0	0	13
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(13)	0	0	(13)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(13)	0	0	(13)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3	0	0	3
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	0	3
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	0	0	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	0	0	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	29 422	28 224
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	29 422	28 224

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
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:	29 422	28 224
6	Правительства Российской Федерации	1 039	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранного государства	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	28 382	28 224
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	29 422	28 224

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 123	66	15 057	3 700	16	3 684
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	12	0	12	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	15 135	66	15 069	3 700	16	3 684

10.1.3. Информация о кредитной качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 приложения 52 настоящего приложения.

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

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств к допущенным к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, обратные репы с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												14
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	3 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 700
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	3 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 700
4	Кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступления финансовых активов, в том числе:												
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	113 847	0	0	0	0	0	0	0	2 144	0	115 991
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	113 847	0	0	0	0	0	0	0	2 144	0	115 991
9	Кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:												
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(102 424)	0	0	0	0	0	0	0	(2 131)	0	(104 555)
		0	(102 424)	0	0	0	0	0	0	0	(2 131)	0	(104 555)

28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	15 123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 135
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	15 123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 135
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 10.2

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

Номер строки	Наименование показателя	Дополнительные ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства коллективного обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	1. Стоимость незавершенной стоимости по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												4 803
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	4 801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	кредитные убытки по финансовым активам, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективное обеспечение)	0	4 801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 803
4	кредитные убытки по финансовым активам, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальное обеспечение)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:												95 703
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	53 795	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	кредитные убытки по финансовым активам, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективное обеспечение)	0	53 795	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	кредитные убытки по финансовым активам, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальное обеспечение)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Требования признания финансовых активов, в том числе:												96 507
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(84 857)	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 910)	0
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(84 857)	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 910)	0
	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(84 857)	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 910)	0

13	зрелые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективные финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
14	кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективные финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	Списание финансовых активов, в том числе финансовых убытков, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективные финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективные финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе финансовых убытков, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективные финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективные финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	резервы под оценочные кредитные убытки, в том числе финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

28	Финансовое обязательство, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективное обязательство)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
29	Кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Кредитно-обремененные денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие активы, в том числе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Финансовое обязательство, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Кредитные убытки по финансовым активам, которые ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Кредитные убытки по финансовым активам, которые ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Кредитно-обремененные денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полный баланс	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе финансовое обязательство, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	3 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 700
38	Стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе финансовое обязательство, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективное обязательство)	0	3 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 700
39	Кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Кредитно-обремененные денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, доступных к изъятию, и индивидуального обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
3	кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	поступление финансовых активов	0	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50
8	кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	приращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Высвечка измененный оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства		
1	Удельный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21
3	Коллективные финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Индивидуальные финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов	0	27	0	0	0	0	0	0	0	3	0	30
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	27	0	0	0	0	0	0	0	3	0	30
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Коллективные финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Индивидуальные финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Поступление финансовых активов	0	(32)	0	0	0	0	0	0	0	(3)	0	(35)
	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(32)	0	0	0	0	0	0	0	(3)	0	(35)

29	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
30	кредитно- обеспеченные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно- обеспеченные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Сниженный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно- обеспеченные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5,8-7,7	10-14 дней	2,4 %	15 дней
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	327	0	327	0	0	0
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
8	Итого	327	0	327	0	0	0

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	1 000	0	1 000
7	Итого	0	0	0	1 000	0	1 000

12.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г. .

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода.	0	0	0	0	1 000	1 000
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовых активов,	0	0	0	0	0	0
3	Кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	1 000	1 000
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	Кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов,	700	0	2 114	0	32 383	35 196
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовых активов,	0	0	0	0	0	0
8	Кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	700	0	2 114	0	32 383	35 196

9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(700)	0	(2 114)	0	(33 383)	0	(36 196)	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(700)	0	(2 114)	0	(33 383)	0	(36 196)	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0

21	изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные изменения порядка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1 000	1 000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	1 000	1 000
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	50	0	1 902	0	28 800	30 752
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
8	кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	50	0	1 902	0	28 800	30 752

9	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(50)	0	(1 902)	0	(28 800)	(30 752)		
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0		
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(50)	0	(1 902)	0	(28 800)	(30 752)		
14	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0		
15	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0		
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0		
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0		
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0		
19	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0		
20	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0		

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные изменения порядка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000	1 000
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000	1 000
40	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
5	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
6	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
7	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0

9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

33	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Кредитно-обесцененные оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Кредитно-обесцененные	0	0	0	0	0	0	0	0

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	0	0	0	0
2	Накопленная амортизация	0	0	0	0
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0	0	0	0
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	0	0
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	0	0
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	0	0	0
15	Накопленная амортизация	0	0	0	0
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	0	0	0
15.2	Накопленная амортизация	0	0	0	0
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	115	115
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	(21)	(21)
21	Амортизационные отчисления	0	0	0	0
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	94	94
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	115	115
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	0	(21)	(21)
28	Накопленная амортизация	0	0	94	94
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	94	94

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	0	489	0	0	0	489
2	Накопленная амортизация	0	(150)	0	0	0	(150)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0	339	0	0	0	339
4	Поступление	0	155	0	0	0	155
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передача	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытие	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	(144)	0	0	0	(144)
10	Отрежение 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	(22)	0	0	0	(22)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	329	0	0	0	329
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	622	0	0	0	622
16	Накопленная амортизация	0	(293)	0	0	0	(293)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	622	0	0	0	622
16.2	Накопленная амортизация	0	(293)	0	0	0	(293)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	329	0	0	0	329
18	Поступление	2 224	0	0	0	0	2 224
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передача	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытие	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	(654)	(164)	0	0	0	(818)
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.	1 570	165	0	0	0	1 735
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	2 224	622	0	0	0	2 846
30	Накопленная амортизация	(654)	(457)	0	0	0	(1 111)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	1 570	165	0	0	0	1 735

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

19.1.2. Незавершенное строительство в основном представляет собой строительство и переоборудование помещений филиалов. После завершения работ эти активы отражаются в составе основных средств. 19.1.3. Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере тысяч рублей (в году: тысяч рублей). Ставка капитализации составила процентов (в году: процентов).

19.1.4. Утратил силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. – Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
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	3
5	Расчеты с персоналом	82	3
6	Расчеты по социальному страхованию	45	227
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	456	663
9	Запасы	0	0
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	583	896

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
2	Обязательства по аренде	1 568	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	1 568	0

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,75%, 9,11%	243 дня, 761 день		
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0
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	75	325
20	Итого	75	325

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 55 настоящего приложения.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	203	293
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 244	1 231
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	1 447	1 525

- 31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдения требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 31.2. В течение 2020 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).
- 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 40549 тысяч рублей
- 31.4. На 2020-12-31 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 30622 тысяч рублей (на 2021-12-31 года: 40549 тысяч рублей)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	88	0	0	88
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	88	0	0	88
3	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
6	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
7	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
12	Итого	0	88	0	0	88

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
		Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
		3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:					
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(4)	(907)	(31)	0	(943)
3	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли	(4)	(907)	(31)	0	(943)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У	0	0	0	0	0
6	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
7	Финансовые обязательства, в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У	0	0	0	0	0
12	Итого	(4)	(907)	(31)	0	(943)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 559	2 097
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	2 096	1 925
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	463	172
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
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 аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	2 559	2 097

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	16	0	0	16
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	50	0	0	50
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	66	0	0	66

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	21	0	0	21
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(5)	0	0	(5)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	16	0	0	16

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

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Раздел 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	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
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	0	0
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	32 933	28 800
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	32 933	28 800
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	150	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	150	0
56	Всего	33 083	28 800

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда		
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	17 186	16 387
3	Расходы по пенсионному плану	2 865	3 048
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	5	40
		20 056	19 475

42.1.1. Расходы по оплате труда за года включают только расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года, расходы по выплате выходных пособий не осуществлялись

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в полном размере

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 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	8	6
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	2
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0
10	Расходы на технические услуги	0	0
11	Прочее	28	73
12	Итого	36	81

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 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	56	0
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
5	По обязательствам по аренде	0	0
6	Прочие процентные расходы	0	0
7	Итого	56	0

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги		
2	Амортизация основных средств	304	302
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	783	144
4	Расходы по операционной аренде	0	0
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 142	1 906
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	14	0
7	Расходы по страхованию	557	589
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	0	0
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	360	60
11	Представительские расходы	1 114	0
12	Транспортные расходы	213	205
13	Командировочные расходы	31	97
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги банков	42	110
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	174	104
17	Прочие административные расходы	628	19
18	Итого	9 377	3 518
		9 338	7 052

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за года тысяч рублей (за года: тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за года тысяч рублей (за года: тысяч рублей).

46.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	0
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
7	Доходы от операции с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
8	Прочие доходы	76	50
9	Итого	76	50

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	Общество заключает договоры аренды офисного помещения на неопределенный срок по головной организации и сроком на 11 месяцев по обособленному подразделению. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офисов, данные договоры классифицируются, как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным и составляет 3 года по головной организации и сроком на 11 месяцев по обособленному подразделению. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде. По договорам аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют.
4	Операции продажи с обратной арендой	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	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	1 626	0
2	Инвестиционное имущество	17	0	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 568	0

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
2	проценты уплаченные	1 198	1 906
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	56	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде	1 142	1 906
5		0	0
6	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	656	0
7	Итого отток денежных средств	656	0
		1 854	1 906

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	(1 334)	(846)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	0	0
4	Итого, в том числе:		
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(1 334)	(1 707)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	0	(846)
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У	(1 334)	(1 707)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году составляет 20 процентов (в 2022 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения		
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20_21_год: _20_%; 2020_год: _20_%)	4 234	4 424
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(847)	(885)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(487)	(822)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(487)	(822)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 334)	(1 707)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			Отражено в составе совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	7
		3	4	5			
1	2						
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
3	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	61	7	0			
4	Основные средства	13	1	0			55
6	Расчетные счета в банках	0	0	0			11
7	Расчеты по отдельным операциям	232	0	0			0
8	Расчеты с дебиторами и кредиторами	703	58	0			232
	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	20	0	0			645
9	Прочее	0	0	0			20
10	Общая сумма отложенного налогового актива	1 029	65	0			0
11	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0			963
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 029	65	0			0
14	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
15	Авансы и предоплаты	0	0	0			963
16	Депозиты	3	(1)	0			0
16	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26	0	0			3
17	Запасы	31	1	0			26
18	Основные средства	18	0	0			30
19	Расчеты по отдельным операциям	232	0	0			18
20	Расчеты с дебиторами и кредиторами	304	(5)	0			232
21	Прочее	0	0	0			309
22	Общая сумма отложенного налогового обязательства	614	(5)	0			0
23	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	414	70	0			619
24	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	414	70	0			345

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020			Отражено в составе прочего совокупного Дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	На 01.01.2020
		2	3	4			
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка							7
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	55	(65)	0	0	0	120
2	Основные средства	11	7	0	0	0	4
3	Расчетные счета в банках	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты по отдельным операциям	232	232	0	0	0	0
6	Расчеты с дебиторами и кредиторами	645	513	0	0	0	132
7	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	20	0	0	0	0	20
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							1 250
8	Прочее	0	0	0	0	0	0
9	Общая сумма отложенного налогового актива	963	687	0	0	0	276
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	(974)	0	0	0	974
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	963	(287)	0	0	0	1 250
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							1 250
12	Авансы и предоплаты	0	0	0	0	0	0
13	Депозиты	3	3	0	0	0	0
14	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26	26	0	0	0	1
15	Запасы	30	0	0	0	0	30
16	Основные средства	18	4	0	0	0	14
17	Расчеты по отдельным операциям	232	232	0	0	0	0
18	Расчеты с дебиторами и кредиторами	309	309	0	0	0	0
Прочее							0
19	Прочее	0	0	0	0	0	0
20	Общая сумма отложенного налогового обязательства	619	575	0	0	0	44
21	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	345	(861)	0	0	0	1 206
22	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	345	(861)	0	0	0	1 206

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	финансовые активы, в том числе:	29 422	0	0	29 422	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	29 422	0	0	29 422	
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	29 422	0	0	29 422	
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	
7	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 039	0	0	1 039	
8	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	
9	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	
10	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	28 382	0	0	28 382	
11	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	
12	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	
13	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	
15	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:					
16	фьючерсы	0	0	0	0	
17	форварды	0	0	0	0	
18	опционы	0	0	0	0	
19	свопы	0	0	0	0	
20	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	
21		0	0	0	0	

22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:								
23	фьючерсы								0
24	форварды								0
25	опционы								0
26	свопы								0
27	прочие производные финансовые инструменты								0
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:								0
29	фьючерсы								0
30	форварды								0
31	опционы								0
32	свопы								0
33	прочие производные финансовые инструменты								0
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:								0
35	фьючерсы								0
36	форварды								0
37	опционы								0
38	свопы								0
39	прочие производные финансовые инструменты								0
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:								0
41	фьючерсы								0
42	форварды								0
43	опционы								0
44	свопы								0
45	прочие производные финансовые инструменты								0
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод								0
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								0
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								0
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								0
50	прочие выданные займы								0
51	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								0

52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
60	займы, выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
63	прочие выданные займы	0	0	0	0
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0

74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0
76	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
77	Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
78	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
79	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
80	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
82	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0
86	основные средства (здания)	0	0	0	0	0
87	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0
88	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
91	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0

105	прочие производные финансовые инструменты								
106	производные финансовые инструменты базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:								
107	фьючерсы								
108	форварды								
109	опционы								
110	свопы								
111	прочие производные финансовые инструменты								
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:								
113	фьючерсы								
114	форварды								
115	опционы								
116	свопы								
117	прочие производные финансовые инструменты								
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:								
119	фьючерсы								
120	форварды								
121	опционы								
122	свопы								
123	прочие производные финансовые инструменты								
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо								
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг								
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод								
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)								
129	средства, привлеченные от государственных организаций								
130	средства, привлеченные от кредитных организаций								
131	средства, привлеченные от других юридических лиц								
132	средства, привлеченные от физических лиц								
133	выпущенные облигации								
134	выпущенные векселя								
135	нефинансовые обязательства								

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
1	финансовые активы, в том числе:	28 224	0	0	28 224
2	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 224	0	0	28 224
3	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	28 224	0	0	28 224
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	28 224	0	0	28 224
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
7	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
8	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
9	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
10	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	28 224	0	0	28 224
11	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
12	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
13	прочие Долговые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
21		0	0	0	0

22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:								
23	фьючерсы			0	0	0	0	0	0
24	форварды			0	0	0	0	0	0
25	опционы			0	0	0	0	0	0
26	свопы			0	0	0	0	0	0
27	прочие производные финансовые инструменты			0	0	0	0	0	0
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:								
29	фьючерсы			0	0	0	0	0	0
30	форварды			0	0	0	0	0	0
31	опционы			0	0	0	0	0	0
32	свопы			0	0	0	0	0	0
33	прочие производные финансовые инструменты			0	0	0	0	0	0
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:								
35	фьючерсы			0	0	0	0	0	0
36	форварды			0	0	0	0	0	0
37	опционы			0	0	0	0	0	0
38	свопы			0	0	0	0	0	0
39	прочие производные финансовые инструменты			0	0	0	0	0	0
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:								
41	фьючерсы			0	0	0	0	0	0
42	форварды			0	0	0	0	0	0
43	опционы			0	0	0	0	0	0
44	свопы			0	0	0	0	0	0
45	прочие производные финансовые инструменты			0	0	0	0	0	0
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод			0	0	0	0	0	0
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам			0	0	0	0	0	0
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям			0	0	0	0	0	0
50	прочие выданные займы			0	0	0	0	0	0
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах			0	0	0	0	0	0

52	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
53	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
54	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0	0
57	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0
58	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
59	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
60	Замы вклада и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
61	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0	0	0
62	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0	0	0
63	Прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0	0	0
64	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
65	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
66	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
67	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	0	0
69	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0	0
70	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0
71	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
72	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
73	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0

74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0
76	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
82	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0
86	основные средства (здания)	0	0	0	0	0
87	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0
88	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
91	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0

105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: фьючерсы	0	0	0	0	0
107	форварды	0	0	0	0	0
108	опционы	0	0	0	0	0
109	свопы	0	0	0	0	0
110	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
111	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: фьючерсы	0	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: фьючерсы	0	0	0	0	0
117	форварды	0	0	0	0	0
118	опционы	0	0	0	0	0
119	свопы	0	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
121	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0	0
122	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
123	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
124	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
126	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
127	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
128	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
129	выпущенные облигации	0	0	0	0	0
130	выпущенные векселя	0	0	0	0	0
131	нефинансовые обязательства	0	0	0	0	0
132		0	0	0	0	0
133		0	0	0	0	0
134		0	0	0	0	0
135		0	0	0	0	0

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	16 088
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	692
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	0
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	692
7	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	15 396
10	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и Банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	15 069
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	15 057
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
16	предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
17	предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0

18	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	12
20	прочее	0	0	0	0	0	0
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	327
22	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	327
24	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	0
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по финансовой	0	0	0	0	0	0
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
36	инвестиции в ассоциированные организации	0	0	0	0	0	0
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	0	0	0	0	0	0
38	инвестиции в дочерние организации	0	0	0	0	0	0
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	1 568
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	1 568
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
42	средства участников клиринга	0	0	0	0	0	0
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0	0
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	1 568
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0
47	обязательства по аренде	0	0	0	0	0	1 568
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0

49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
51	прочие средства, привлеченные от физических	0	0	0	0	0
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
53	облигации	0	0	0	0	0
54	векселя	0	0	0	0	0
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность перед	0	0	0	0	0
59	кредиторская задолженность перед	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0
63	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0
64	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0
65	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0
66	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения 56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	5 247
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	563
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	0
6	денежные средства, переданные в Доверительное управление	0	0	0	0	563
7	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	4 684
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	3 684
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	3 684
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
16	предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
17	предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0

18	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
20	прочее	0	0	0	0	0	0
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
24	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
29	Дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	1 000
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
31	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
34	Дебиторская задолженность по финансовой	0	0	0	0	0	0
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	1 000
36	инвестиции в ассоциированные организации	0	0	0	0	0	0
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	0	0	0	0	0	0
38	инвестиции в дочерние организации	0	0	0	0	0	0
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	250
40	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	250
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
42	средства участников клиринга	0	0	0	0	0	0
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
44	средства клиентов, предназначенные для выплат до доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0	0
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0
47	обязательства по аренде	0	0	0	0	0	0
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0

49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0
51	прочие средства, привлеченные от физических	0	0	0	0	0	0	0
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
53	облигации	0	0	0	0	0	0	0
54	векселя	0	0	0	0	0	0	0
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	250
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность перед	0	0	0	0	0	0	0
59	кредиторская задолженность перед	0	0	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0	0
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0
63	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0	0	0
64	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0	0	0
65	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0	0	0
66	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0	0	0
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0
								250

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. 56.6.2. Для активов неликвидная финансовая организация использовала предположения о процентной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по процентной ставке неликвидной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства неликвидной финансовой организацией.

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

Таблица 59.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Связанные контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Контингенты под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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 классифицируемыми 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	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
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	0	0	0	0	0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под омеваемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под омеваемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	3 189	0	0	3 189
18	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	3 189	3 294
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

В составе краткосрочного вознаграждения указаны суммы страховых взносов уплаченных за ключевой управленческий персонал

Корректирующие события после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют, но вместе с тем, в конце февраля 2022 года произошли серьезные изменения на глобальных и российских рынках, связанные с всеобъемлющими санкциями, объявленными в отношении Российской Федерации, российских организаций и отдельных физических лиц после объявления спецоперации Российской Федерации на территории Украины. Вместе с другими факторами это привело к значительному ослаблению курса рубля, снижению возможности привлечения финансирования и прогнозируемой нестабильности российской и мировой экономики. Правительство Российской Федерации готовит свод мер финансовой поддержки и налоговой оптимизации отдельных отраслей. В настоящий момент Руководство Общества не может достоверно оценить эффект воздействия текущей ситуации на финансовые результаты и финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости Общества в создавшихся обстоятельствах. В текущей ситуации риск технического дефолта в РФ исключать нельзя, при этом, оценить экономические последствия для Общества, в том числе риск обесценения ОФЗ, облигаций Внешэкономбанка на данный момент возможность отсутствует. В настоящее время Руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Всего прошито, пронумеровано и
скреплено печатью

107 листов

(свои самб)

Султанов Эва А.
Ирина Викторовна

