



Общество с Ограниченной Ответственностью
«Центр Бизнеса и Аудита»

107140, г. Москва, 3-й Красносельский пер., д.21, стр.1
Телефон/факс: (499) 940-10-41, (495) 364-99-30
Email:audit@monolit.ru Internet: http://www.monolit.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Реал Эстейт Кэпитал»
за 2021 год**

Москва, 2022

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**участникам Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Реал Эстейт Кэпитал»**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Реал Эстейт Кэпитал» (ОГРН 1147746444020, Российская Федерация, 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 год;
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2021 год;
- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год;
- примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Реал Эстейт Кэпитал» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Реал Эстейт Кэпитал» 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 мы выполнили прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Признание и оценка активов в форме права пользования и обязательств по аренде

Мы отнесли данный вопрос к ключевым вопросам аудита, поскольку применение норм отраслевого стандарта бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций по учету аренды и МСФО (IFRS) 16 «Аренда», на котором он основан, потребовало применения руководством значительных суждений и оценок, в т.ч. при оценке срока аренды и ставки дисконтирования. Данные суждения и оценки существенно влияют на величину признанных активов и обязательств по аренде, которые являются существенными статьями для бухгалтерской (финансовой) отчетности общества.

Информация о признанных активах, обязательствах и денежных потоках по договорам аренды, по которым общество является арендатором, приведена в Примечании 47.1 «Аренда», принципы бухгалтерского учета указанных активов и обязательств приведены в Примечании 4 «Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики» в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

Наши аудиторские процедуры включали:

- анализ положений учетной политики общества по учету договоров аренды на предмет соответствия требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, действующих в Российской Федерации, а также МСФО (IFRS) 16 «Аренда»;

- оценку обоснованности определения договоров в качестве договоров аренды путем анализа условий договоров;

- оценку обоснованности применения руководством суждений и оценок при определении срока аренды и ставки дисконтирования;

- проверку корректности применяемых математических формул и точности расчетов для первоначальной и последующей оценки активов в форме права пользования и обязательств по аренде;

- оценку соответствующего раскрытия информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении признания и оценки активов в форме права пользования и обязательств по аренде надлежащей.

Классификация, оценка и раскрытие информации о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости

Вопрос классификации, оценки и раскрытия информации о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости, является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью данной статьи, а также в связи со сложностью расчетов и применением профессиональных суждений и оценок руководства при их проведении.

Информация о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости, раскрыта в Примечании 10 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах» и Примечании 12 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность». Принципы бухгалтерского учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, приведены в Примечании 4 «Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики» в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

Наши аудиторские процедуры включали:

- анализ положений учетной политики общества в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, на предмет соответствия требованиям нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- проверку правомерности классификации финансовых активов в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости;
- анализ данных, использованных в расчетах, проверку корректности применяемых математических формул и точности расчетов;
- анализ допущений, профессиональных суждений и оценок руководства, примененных для финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости;
- анализ полноты и корректности раскрытия информации о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости, согласно отраслевым стандартам бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, действующим в Российской Федерации.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении классификации, оценки и раскрытия информации о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости, надлежащей.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И УЧАСТНИКОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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.

Участники Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Реал Эстейт Кэпитал» несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и

считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками 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 тех вопросов, которые мы довели до сведения участников аудируемого лица, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно

предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
ООО «Центр Бизнеса и Аудита»
ОРНЗ 22006015896

Кузнецова Ирина Владимировна

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское
заключение



Кузнецова Ирина Владимировна

30 марта 2022 г.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Центр Бизнеса и Аудита»

Свидетельство о государственной регистрации
№001.608.667 от 28.11.2000 г., выдано Московской
регистрационной палатой
ОГРН 1027739385101
107140, г. Москва, 3-й Красносельский пер., д.21,
стр.1, пом. XIV-43, этаж 3
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 11906110956

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Реал Эстейт
Кэпитал» (ООО УК «Реал Эстейт Кэпитал»)
ОГРН 1147746444020 от 21 апреля 2014 года
(свидетельство серии 77 №017539908, выдано
Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по
г. Москве 22 апреля 2014 года)
121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268595000	29406183	1147746444020	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2021 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Реал Эстейт Капитал"
ООО УК "Реал Эстейт Капитал"**
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	4 059	6 254
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		35 608	43 092
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	31 059	40 172
11	дебиторская задолженность	12	4 549	2 920
16	Инвестиционное имущество	17	81 081	81 766
17	Нематериальные активы	18	194	252
18	Основные средства	19	31 979	48 924
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	621	2 013
20	Отложенные налоговые активы	48	597	487
21	Прочие активы	20	1 039	1 097
22	Итого активов		155 178	183 885
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		31 144	46 769
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	30 739	45 865
30	кредиторская задолженность	26	405	904
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	844	617
36	Прочие обязательства	29	1 617	2 116
37	Итого обязательств		33 605	49 502
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	80 000	80 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		41 573	54 383
52	Итого капитала		121 573	134 383
53	Итого капитала и обязательств		155 178	183 885

Головкин А.В.
(должность руководителя)

29 марта 2022 г.



Генеральный директор
(инициалы, фамилия)

4

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268595000	29406183	1147746444020	-

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

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Реал Эстейт Кэпитал"
ООО УК "Реал Эстейт Кэпитал"**
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

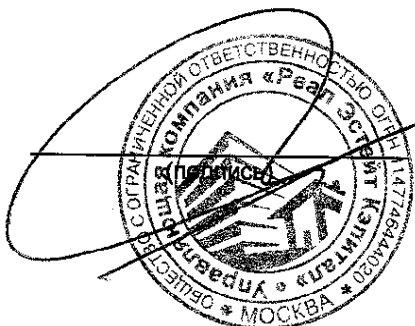
Почтовый адрес 121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1

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:		2 576	1 550
4	процентные доходы	34	1 947	1 583
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	(124)	1
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	753	(34)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	58 688	88 568
16	Расходы на персонал	42	(23 674)	(25 355)
17	Прямые операционные расходы	43	(320)	(625)
18	Процентные расходы	44	(2 846)	(4 943)
20	Общие и административные расходы	46	(29 589)	(31 010)
22	Прочие доходы	47	-	4 133
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 835	32 318
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 645)	(7 453)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 528)	(6 392)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(117)	(1 061)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 190	24 864
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		3 190	24 864

Головкин А.В.
(должность руководителя)

29 марта 2022 г.



Генеральный директор
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации
452688595000	основной государственный регистрационный номер
29406183	1147746444020
по ОКПО	регистрационный номер

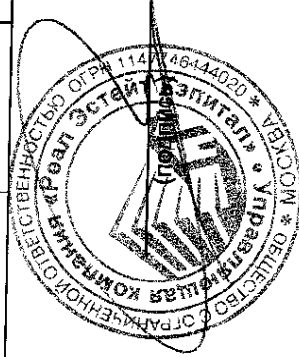
**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2021 г.**

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

Почтовый адрес **121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1**

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	17	18
1	Остаток на 01.01.2020 г.		80 000	41 615	121 615
4	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		80 000	41 615	121 615
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	24 864	24 864
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	(12 096)	(12 096)
14.1	Остаток на 31.12.2020 г.		80 000	54 383	134 383
15	Остаток на 01.01.2021 г.		80 000	54 383	134 383
18	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		80 000	54 383	134 383
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	3 190	3 190
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	(16 000)	(16 000)
29	Остаток на 31.12.2021 г. в том числе:		80 000	41 573	121 573



Головкин А.В.
(должность руководителя)
29 марта 2022 г.

Генеральный директор
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной и регистрационный номер	регистрационный номер
45268595000	29406183	1147746444020	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2021 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Реал Эстейт Кэпитал"
ООО УК "Реал Эстейт Кэпитал"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1

**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		57 030	92 313
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(12 541)	(12 100)
5	Проценты полученные		1 948	1 497
6	Проценты уплаченные		(2 846)	(4 943)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(24 069)	(24 759)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 036)	(992)
11	Уплаченный налог на прибыль		(137)	(8 531)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(154)	(473)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		18 195	42 012
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		-	1 167
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(169)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(63)	(158)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		215 500	229 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(206 500)	(241 000)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		1 813	972
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		10 750	(10 188)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(16 000)	(12 096)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(15 127)	(16 659)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(31 127)	(28 755)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 182)	3 069
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	6 255	3 186
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	4 073	6 255

Головкин А.В.
(должность руководителя)

29 марта 2022 г.



Генеральный директор
(инициалы, фамилия)

10

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00979
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02.09.2014 г.
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	Не применимо
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)	Бенефициар: Котин Павел Владимирович – 90.01%, гражданство - РФ, место проживание - г. Москва
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	17
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1	
1	Описание
2	4
3	
1	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику. Применение экономических санкций, а также ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая падение и рост валютных курсов официальной и теневой экономики, а также сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. 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.</p>
МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>
Требования к раскрытию информации	

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации, а именно Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ (с учетом применения МСФО 9). Примечания в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета, существенное остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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)	Могут быть подвержены влиянию оценок и допущений активы: основные средства (в т.ч. актив в форме права пользования), инвестиционное имущество, арендное обязательство. Профессиональное суждение основано на анализе предложений на покупку/продажу на специализированных интернет-сайтах, рынка продаж (интернет, риэлторы) и мнения оценщиков. Профессиональное суждение принимается по сроку аренды используемых в своей деятельности нежилых помещений и ставке дисконтирования, используя доступную информацию по ставкам заимствования кредитных средств, для отражения долгосрочной аренды. Для подтверждения корректного отражения в отчетности сведений стоимости активов Общество проводит не реже одного раза в год тесты на обесценение остаточной и ликвидационной стоимостей. Основные допущения в отношении будущих событий, в отношении которых может возникнуть необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года: Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды пересматриваются при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива), а также в случае заключения нового договора аренды, рассматриваемого как долгосрочный – Актив в форме права пользования отражается по строке «Основные средства», арендное обязательство – «Кредиты, займы и прочие привлеченные средства», результат от изменения стоимости отражается по строкам «Процентные расходы», «Общие и административные расходы» отчета о финансовых результатах Общества; Резерв на предстоящую выплату отпусков – Обязательство по указанным результатам отражены по строке «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общества, финансовый результат от изменения соответствующих обязательств отражен по строке «Расходы на персонал» отчета о финансовых результатах Общества; Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки - финансовый результат от изменения данных резервов по строке «доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под ожидаемые кредитные убытки, финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости» отчета о финансовых результатах Общества. Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по амортизационной стоимости, не реклассифицируются из данной категории. В Обществе отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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 корректировку текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились. С 2021 г. применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы». Дополнения и изменения в соответствующий раздел Учетной политики не вносились.
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	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных. Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существует ли отличия условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства. Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения направлены для годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2022 года, и применяются к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения направлены для первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию ответственности при принятии решений о раскрытии учетной политики. Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики. Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоговые последствия» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<p>года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц. В настоящее время Общество проведит оценку того, как данные изменения и поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>			
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных счетах, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: а) депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах; б) денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах). Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии учетной политикой Общество ежеквартально формирует и пересматривает резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.</p> <p>При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. По финансовым активам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>В Обществе отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Обязательства Общества не подлежат реклассификации. Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционным имуществом признается имущество, находящееся в собственности Общества и предназначенное для получения арендных платежей, предоставляемое во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, Обществом не планируется. После первоначального признания Общество учитывает инвестиционное имущество по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества является несущественной исходя Общества вправе ее не учитывать при расчете амортизируемой величины объекта. Начисление амортизации по объектам инвестиционного имущества отражается в бухгалтерском учете ежемесячно. Инвестиционное имущество подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.
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	Объекты инвестиционного имущества подлежат признанию при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем; - стоимость объекта может быть надежно определена. Дополнительные критерии: объект будет использован для получения арендных платежей, объект будет предоставлен во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, объект будет предоставлен во временное пользование лицу, юридическому лицу, не являющемуся владельцем Общества объект не предназначен для продажи в ходе обычной деятельности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
24	МСФО (IAS) 40	<p>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</p>	<p>Оценка инвестиционного имущества производится независимым оценщиком, обладающим признанной и соответствующей профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки недвижимости той же категории и местонахождения, не реже одного раза в год. Данные о сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества раскрываются в отчетности Общества.</p>
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	<p>База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)</p>	<p>После первоначального признания основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения основных средств либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При проведении оценки на обесценение и определения убытков от обесценения объектов основных средств руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 40 000 рублей. Объекты учета стоимостью менее 40 000 рублей отражаются в составе запасов.</p>
26	МСФО (IAS) 16	<p>Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)</p>	<p>В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.</p>
27	МСФО (IAS) 16	<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)</p>	<p>Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Срок полезного использования устанавливается в месяцах. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: здания сооружения 10-40 лет, транспортные средства 7-10 лет, мебель 5-7 лет, офисное оборудование 1,5-6 лет, прочий инвентарь 3-7 лет.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	<p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования 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 Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества 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. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программами с правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.</p>
29	МСФО (IAS) 1	<p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p>	<p>Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	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 ценностное использование 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.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах в расчетах 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 средства индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получить экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 38	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			
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 Общество 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 обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежемесячно 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	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
Раздел IX. Критерии признания, база учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. Данная категория активов в отчетном периоде не формирова​лась. Порядок признания и последующего учета запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества. Запасы признаются в учете в момент перехода к Обществу всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на эти запасы или с их фактическим получением. Первоначальной стоимостью запасов, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость. Аналитический учет запасов ведется в разрезе объектов, видов запасов, материально-ответственных лиц и по местам хранения. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по методу ФИФО. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственному лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг, на основании надлежаще оформленного первично-учетного документа.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» от 03.12.2015г. №508-П. Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете Общества отражаются только существенные условные обязательства. Условные обязательства признаются существенными, если сумма такого обязательства превышает 10% от показателя величины признаны​х в Бухгалтерском балансе Общества за отчетный период. Условные обязательства должны пересматриваться Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Общество признает следующие виды резервов: - резерв по судебным искам; - резерв по налоговым спорам (искам).
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Обязательство по договору аренды оценивается Обществом по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, определенной обслуживающим банком Общества, как ставки привлечения дополнительных заемных средств, или использованием значения безрисковой ставки, скорректированной на величину ключевой ставки. Вышеуказанная процентная ставка пересматривается в случае: - пересмотра сроков по договору аренды; - изменения опциона на выкуп; - применение плавающей ставки. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом: - увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; - уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; - переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей. Проценты по обязательству по аренде отражаются ежемесячно на отчетную дату. Прекращение признания обязательства по аренде: - в случае истечения предполагаемого срока аренды, установленного проф.суждением; - в случае досрочного расторжения договора аренды.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде	Кредиторская задолженность – это задолженность перед поставщиками и подрядчиками, персоналом, бюджетами разных уровней, прочими кредиторами, предоплата за оказанные в будущем услуги. Кредиторская задолженность начисляется до момента выполнения договорных обязательств по оплате или выполнения услуг. Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии МСФО (IFRS) 9.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	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.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Бухгалтерский учет ОНА/ОНО позволяет отразить суммы, способные оказать влияние на увеличение (уменьшение) величины налога, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих периодах, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Методом признания признается метод начисления. ОНА/ОНО не подлежат дисконтированию. ОНА/ОНО отражаются последним календарным днем каждого квартала. При этом ОНА/ОНО, определенные на конец отчетного года подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
45	МСФО (IAS) 12	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.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	4 073	13	4 059	6 255	1	6 254
6	Итого	4 073	13	4 059	6 255	1	6 254

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 4 кредитных организациях: банках-резидентах (на 31.12.2020 года: в 4 кредитных организациях: банках-резидентах) Денежные средства на расчетных счетах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	4 059	6 254
4.1	Прочее	13	1
5	Итого	4 073	6 255

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2021 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 255	-	-	6 255
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 255	-	-	6 255
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	278 854	-	-	278 854
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	278 854	-	-	278 854
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(281 036)	-	-	(281 036)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(281 037)	-	-	(281 037)

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
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 073	-	-	4 073
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 073	-	-	4 073

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2020 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

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 сравнительного отчетного периода, в том числе:	3 186	-	-	3 186
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 186	-	-	3 186
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	329 663	-	-	329 663
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	329 663	-	-	329 663
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(326 594)	-	-	(326 594)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(326 594)	-	-	(326 594)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	6 255	-	-	6 255
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 255	-	-	6 255

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

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

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:	1	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	108	-	-	108

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
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	108	-	-	108
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(96)	-	-	(96)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(96)	-	-	(96)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	13	-	-	13
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	-	-	13

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

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

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 сравнительного периода, в том числе:	2	-	-	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	-	-	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	-	-	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	1	-	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 171	112	31 059	40 172	-	40 172
13	Итого	31 171	112	31 059	40 172	-	40 172

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021г у ООО УК "Реал Эстейт Капитал" были остатки в одной кредитной организации (на 31.12.2020г. в одной кредитной организации).

10.1.2. Согласно Методики ожидаемых кредитных убытков Общество использует допущение, что кредитный риск по финансовому инструменту не увеличился значительно с момента первоначального признания, финансовый инструмент имеет низкий кредитный риск по состоянию на отчетную дату. Величина кредитного риска - 0,36%

10.1.3. Общество оценивает кредитное качество финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, как высокое, задержки платежей отсутствуют.

10.1.4. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют.

10.1.4. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не осуществлялась.

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 7,4 до 8	от 32 до 60	от 3,86 до 4,01	от 11 до 81

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	4 500	-	4 500	2 842	-	2 842
6	Прочая дебиторская задолженность	49	-	49	78	-	78
7	Итого	4 549	-	4 549	2 920	-	2 920

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами сумме 4500 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 2 842 тысяч рублей).

12.1.2. Погашение дебиторской задолженности происходит в срок менее тридцати дней, и признается краткосрочной. Резерв не начисляется, т.к. определение перспективных экономических сценариев не представляется целесообразным, учитывая, что в течение периода подверженности кредитному риску существенное изменение экономических условий маловероятно.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2021 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 842	-	-	-	78	2 920
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	78	78
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 842	-	-	-	-	2 842
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	58 688	-	-	-	2 127	60 815

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
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	2 127	2 127
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	58 688	-	-	-	-	58 688
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(57 030)	-	-	-	(2 156)	(59 186)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(2 156)	(2 156)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(57 030)	-	-	-	-	(57 030)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 500	-	-	-	49	4 549
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	49	49
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 500	-	-	-	-	4 500

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2020 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
		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	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	6 587	-	-	-	1 537	8 123
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	1 537	1 537
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 587	-	-	-	-	6 587
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	88 568	-	-	-	6 083	94 651
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	6 083	6 083
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	88 568	-	-	-	-	88 568
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(92 313)	-	-	-	(7 541)	(99 854)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(7 541)	(7 541)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(92 313)	-	-	-	-	(92 313)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	2 842	-	-	-	78	2 920
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	78	78
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 842	-	-	-	-	2 842

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Таблица 17.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Инвестиционное имущество в собственности	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	82 452	-	82 452
2	первоначальная стоимость	85 022	-	85 022
3	накопленная амортизация	(2 570)	-	(2 570)
9	Амортизация	(685)	-	(685)
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2020 года, в том числе:	81 766	-	81 766
15	первоначальная стоимость	85 022	-	85 022
16	накопленная амортизация	(3 256)	-	(3 256)
18	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	81 766	-	81 766
19	первоначальная стоимость	85 022	-	85 022
20	накопленная амортизация	(3 256)	-	(3 256)
26	Амортизация	(685)	-	(685)
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2021 года, в том числе:	81 081	-	81 081
32	первоначальная стоимость	85 022	-	85 022
33	накопленная амортизация	(3 941)	-	(3 941)

17.2.1. Инвестиционное имущество - квартира, сдаваемая в аренду.

17.2.2. Обязательств на проведение ремонта, текущее обслуживание или улучшение инвестиционного имущества нет.

17.2.3. Общество не планирует продажу инвестиционного имущества. В случае принятия решения о продаже справедливая стоимость может быть определена с достаточной степенью достоверности.

17.2.4. Ежегодно, на 31 декабря проводится теста на обесценение.

17.2.5. По состоянию на 31.12.2021 года объект инвестиционного имущества, отраженный в сумме 81 081 тысяча рублей (на 31.12.2020 г.: 81 766 тысяч рублей), не был предоставлен в качестве обеспечения третьим сторонам по прочим заемным средствам.

17.2.6. Поступлений инвестиционного имущества в 2021 году не было.

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	1 470	911
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(685)	(685)
4	Прочее	(32)	(259)
5	Итого	753	(34)

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	53	98	-	151
2	Накопленная амортизация	(27)	(59)	-	(86)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	26	39	-	64
4	Поступление	59	98	125	283
8	Амортизационные отчисления	(45)	(49)	(1)	(95)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2020	40	88	124	252
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	112	196	125	434
15	Накопленная амортизация	(73)	(108)	(1)	(182)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	112	196	125	434
15.2	Накопленная амортизация	(73)	(108)	(1)	(182)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	40	88	124	252
17	Поступление	-	62	-	62
20	Выбытие	(46)	(98)	-	(143)
21	Амортизационные отчисления	13	25	(14)	24
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	7	77	109	194
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	67	160	125	352
28	Накопленная амортизация	(59)	(83)	(16)	(158)
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	7	77	109	194

18.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в 2021 году и 2020 году отсутствовали.

18.1.2. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов признаков обесценения нет.

18.1.3. По мнению руководства в 2021 и 2020 годах балансовая стоимость нематериальных активов примерно равна их оценочной справедливой стоимости.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	72 391	2 904	-	5 820	941	82 055
2	Накопленная амортизация	(18 126)	(2 668)	-	(2 330)	(625)	(23 749)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	54 265	236	-	3 489	316	58 306
4	Поступление	48 291	123	-	-	46	48 460
8	Выбытие	(39 184)	-	-	-	-	(39 184)
9	Амортизационные отчисления	(17 764)	(123)	-	(627)	(144)	(18 658)
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	45 608	237	-	2 862	218	48 924
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	48 291	3 027	-	5 820	987	58 124
16	Накопленная амортизация	(2 683)	(2 790)	-	(2 958)	(769)	(9 200)
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	48 291	3 027	-	5 820	987	58 124
16.2	Накопленная амортизация	(2 683)	(2 790)	-	(2 958)	(769)	(9 200)
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	45 608	237	-	2 862	218	48 924
23	Амортизационные отчисления	(16 097)	(124)	-	(627)	(97)	(16 945)
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	29 511	113	-	2 235	121	31 979
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	48 291	3 027	-	5 820	987	58 124
30	Накопленная амортизация	(18 780)	(2 914)	-	(3 585)	(866)	(26 145)
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	29 511	113	-	2 235	121	31 979

19.01.2. В графе 3 "Земля, здания и сооружения" отражена стоимость офисных помещений и машинист, удерживаемые на условиях финансовой аренды, в размере 48 291 тысячи рублей.

19.01.2. По активам в форме права пользования начислена амортизация в размере 18 780 тысяч рублей.

19.01.3. Основных средств, переданных в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам, нет.

19.01.4. В результате проведения теста на обесценение основных средств признаков обесценения нет.

19.01.5. По мнению руководства в 2021 году балансовая стоимость основных средств примерно равна их оценочной справедливой стоимости.

27

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	51	-	51	3	-	3
3	Расчеты по социальному страхованию	151	-	151	154	-	154
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	714	-	714	799	-	799
6	Запасы	124	-	124	141	-	141
11	Итого	1 039	-	1 039	1 097	-	1 097

20.1.1. На 31.12.2021 и на 31.12.2020 авансы, предварительная оплата, задатки в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.
20.1.2. На 31.12.2021 и на 31.12.2020 авансы, предварительная оплата, задатки в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов						Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г, в том числе:	138	-	-	-	-	138	
2	стоимость (или оценка)	138	-	-	-	-	138	
4	Поступление (создание)	71	440	280	-	34	825	
8	Признание в составе расходов	(71)	(436)	(280)	-	(34)	(823)	
12	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г, в том числе:	138	2	-	-	-	140	
13	стоимость (или оценка)	138	2	-	-	-	140	
15	Балансовая стоимость 01.01.2021 г, в том числе:	138	2	-	-	-	140	
16	стоимость (или оценка)	138	2	-	-	-	140	
18	Поступление (создание)	25	654	239	-	39	957	
22	Признание в составе расходов	(40)	(656)	(239)	-	(39)	(974)	
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г, в том числе:	123	-	-	-	-	123	
27	стоимость (или оценка)	123	-	-	-	-	123	

28

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	30 739	45 865
15	Итого	30 739	45 865

24.1.1. В примечании 56 представлена информация о справедливой стоимости обязательств по аренде.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7.5%	674 дня	7.5%	1 039 дней

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	425
19	Прочая кредиторская задолженность	405	479
20	Итого	405	904

26.1.1. В сумму Прочей кредиторской задолженности включены: 1.услуги связи на 31.12.2021г. 44 тысячи рублей (на 31.12.2020г. 47 тысяч рублей); 2.юридические услуги на 31.12.2021г. 250 тысяч рублей (на 31.12.2019г. 250 тысяч рублей); 3.аудиторские услуги на 31.12.2021г. 100 тысяч рублей (на 31.12.2020г. 140 тысяч рублей), 4.коммунальные платежи на 31.12.2020г. 32 тысячи рублей, 5.прочие услуги на 31.12.2021г. 11 тысяч рублей (прочие услуги на 31.12.2020г. 10 тысяч рублей).

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

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства****Таблица 29.1**
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	214	439
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 176	1 455
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	227	222
11	Итого	1 617	2 116

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции. Уставный капитал Общества составил 80 000 тысяч рублей на 31.12.2021 (80 000 тысяч рублей на 31.12.2020)

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течении 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 32 124 тысяч рублей. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 39 083 тысяч рублей.

Примечание 34. Процентные доходы**Процентные доходы****Таблица 34.1**
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 947	1 583
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 947	1 583
15	Итого	1 947	1 583

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

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

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства и 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 01.01.2021	1	-	-	1
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	124	-	-	124
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2021	125	-	-	125

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

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства и 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 01.01.2020	2	-	-	2
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(1)	-	-	(1)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2020	1	-	-	1

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, дебиторской задолженности - в примечании 12, денежных средств на расчетных счетах - в примечании 5.

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 38.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	1 470	911
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	-	(23)
6	Расходы на содержание имущества	(32)	(237)
7	Амортизация недвижимости	(685)	(685)
7.1	Прочее	-	-
8	Итого	753	(34)

Квартира, находящаяся в собственности Общества и расположенная по адресу: г. Москва, Протопоповский пер., д.10, кв.3, представляется в аренду на основании краткосрочных договоров. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом. Квартира учитывается как инвестиционное имущество по фактическим затратам.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

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			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	58 688	88 568
48	Итого	58 688	88 568
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	58 688	88 568

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	20 245	20 911
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 284	4 296
5	Прочее	145	149
6	Итого	23 674	25 355

В 2021 и в 2020 годах у некредитной нефинансовой организации отсутствовали расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года, а так же расходы по выплате выходных пособий. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в фонды в размере 3 284 тысячи рублей (за 2020 год: 4 296 тысяч рублей). По строке "Прочее" отражены расходы на профессиональное обучение за 2021 год в размере 145 тысяч рублей, за 2020 год в размере 149 тысяч рублей

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	320	625
12	Итого	320	625

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	2 846	4 943
7	Итого	2 846	4 943

Примечание 46. Общие и административные расходы**Общие и административные расходы****Таблица 46.1**
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 584	1 486
2	Амортизация основных средств	16 945	18 658
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	120	106
4	Расходы по аренде	-	1
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	73	151
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	335	410
7	Расходы по страхованию	8	9
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	8 268	8 026
12	Транспортные расходы	22	22
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	116	115
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	908	858
17	Прочие административные расходы	1 210	1 168
18	Итого	29 589	31 010

46.1.1. В сумму "Прочие административные расходы" включены: комиссионные расходы за банковские услуги за 2021 год - 18 тысяч рублей (за 2020 год - 176 тысяч рублей); расходы по списанию запасов за 2021 год - 974 тысяч рублей (за 2020 год - 822 тысячи рублей); услуги оценщика за 2021 год - 100 тысяч рублей (за 2020 год - 100 тысяч рублей); прочие расходы за 2021 год - 118 тысяч рублей (за 2020 год - 70 тысяч рублей). Услуги аудитора за 2021 год - 299 тысяч рублей (за 2020 год - 380 тысяч рублей).

46.1.2. По строке "Амортизация основных средств" отражены расходы по активам в форме права пользования в сумме 16 097 тысяч рублей.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	-	4 133
9	Итого	-	4 133

31.10.2020г. были досрочно расторгнуты договоры субаренды, учитываемые как актив в форме права пользования и обязательство (долгосрочная аренда). По строке «Прочие доходы» отражен финансовый результат по прекращению признания договоров аренды. С 01.11.2020г. были заключены новые договоры субаренды, учитываемые как актив в форме права пользования и обязательство (долгосрочная аренда).

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2021 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры субаренды офисных помещений и машиномест. С учетом сложившейся практики заключения договоров аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, 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 субаренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений и машиномест, является оценочным параметром и составляет 3 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде. По договорам субаренды офисных помещений и машиномест арендная плата подлежит уплате 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	Краткосрочных договоров аренды нет	

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

Таблица 47.1.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2		3	4
1	Основные средства	19	29 511	45 608
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	30 739	45 865

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

Таблица 47.1.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 846	4 943
2	проценты уплаченные	2 846	4 943
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	15 126	16 659
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	15 126	16 659
7	Итого отток денежных средств	17 972	21 602

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

Таблица 47.1.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Квартира, находящаяся в собственности Общества и расположенная по адресу: г. Москва, Протопоповский пер., д.10, кв.3, представляется в аренду на основании краткосрочных договоров. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом. Квартира учитывается как инвестиционное имущество по фактическим затратам.

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 528	6 392
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	117	1 061
4	Итого, в том числе:	1 645	7 453
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 645	7 453

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

20
20

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 835	32 318
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2021 г.-%-2020 г.-%	967	6 464
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	678	990
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	678	990
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 645	7 453
		20	20

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2021 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	-	-	-	-
2	Кредиторская задолженность	56	(8)	-	48
3	Оценочное обязательство на отпуска работникам	379	(101)	-	278
4	Оценочное обязательство по долгосрочной аренде	51	195	-	246
5	Прочее	1	24	-	25
6	Общая сумма отложенного налогового актива	487	110	-	597
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	487	110	-	597
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Внеоборотные активы	(617)	(228)	-	(844)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(617)	(228)	-	(844)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(130)	(117)	-	(247)
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(130)	(117)	-	(247)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2020 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	3	(3)	-	-
2	Кредиторская задолженность	46	10	-	56
3	Оценочное обязательство на отпуска работникам	273	106	-	379
4	Оценочное обязательство по долгосрочной аренде	657	(606)	-	51
5	Прочее	-	1	-	1
6	Общая сумма отложенного налогового актива	979	(492)	-	487
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	979	(492)	-	487
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Внеоборотные активы	(48)	(569)	-	(617)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(48)	(569)	-	(617)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	931	(1 061)	-	(130)
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	931	(1 061)	-	(130)

Примечание 49. Дивиденды

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов участникам неакредитованной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль неакредитованной финансовой организации (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2021 год были распределены: часть нераспределенной прибыли за 2017 год в сумме 9 000 тысяч рублей; часть нераспределенной прибыли за 2018 год в сумме 7 000 тысяч рублей (за 2020 год были распределены: часть нераспределенной прибыли за 2016 год в сумме 5 305 тысяч рублей; часть нераспределенной прибыли за 2017 год в сумме 6 790 тысяч рублей).

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 059	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	4 059	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 059	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 059	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	49
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	49

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	6 254	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	6 254	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 172	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	40 172	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	78
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	78

Таблица на 31.12.2021 (на 31.12.2020) составлена на основании данных рейтинговых агентств АКРА и Эксперт РА

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.9
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	4 500
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	4 500

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.9
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 842
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	2 842

В таблице на 31.12.2021 (на 31.12.2020) отражены суммы дебиторской задолженности клиентов, по которым отсутствует кредитный рейтинг

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	4 059	-	-	4 059
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 608	-	-	35 608
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 059	-	-	31 059
11	Дебиторская задолженность	4 549	-	-	4 549
16	Прочие активы	1 039	-	-	1 039
17	Итого активов	40 706	-	-	40 706
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 144	-	-	31 144
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	30 739	-	-	30 739
25	кредиторская задолженность	405	-	-	405
27	Прочие обязательства	1 617	-	-	1 617
28	Итого обязательств	32 761	-	-	32 761
29	Чистая балансовая позиция	7 945	-	-	7 945

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	6 254	-	-	6 254
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 092	-	-	43 092
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 172	-	-	40 172
11	Дебиторская задолженность	2 920	-	-	2 920
16	Прочие активы	1 096	-	-	1 096
17	Итого активов	50 443	-	-	50 443
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46 769	-	-	46 769
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	45 865	-	-	45 865
25	кредиторская задолженность	904	-	-	904
27	Прочие обязательства	2 116	-	-	2 116
28	Итого обязательств	48 885	-	-	48 885
29	Чистая балансовая позиция	1 558	-	-	1 558

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2021 г.

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 995	13 479	16 475	-	-	-	-	-	32 949
20	обязательства по аренде	2 995	13 479	16 475	-	-	-	-	-	32 949
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	405	-	-	-	-	-	-	-	405
40	прочая кредиторская задолженность	405	-	-	-	-	-	-	-	405
42	Итого обязательств	3 400	13 479	16 475	-	-	-	-	-	33 354

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2020 г.

Таблица 52.13
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 493	13 479	32 949	-	-	-	-	-	50 922
20	обязательства по аренде	4 493	13 479	32 949	-	-	-	-	-	50 922
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	904	-	-	-	-	-	-	-	904
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	425	-	-	-	-	-	-	-	425
38	прочая кредиторская задолженность	479	-	-	-	-	-	-	-	479
40	Итого обязательств	5 397	13 479	32 949	-	-	-	-	-	51 825

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Сроки погашения			Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	4 059	-	-	4 059
2	денежные средства на расчетных счетах	4 059	-	-	4 059
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 059	-	-	31 059
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 059	-	-	31 059
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 549	-	-	4 549
65	дебиторская задолженность клиентов	4 500	-	-	4 500
69	прочая дебиторская задолженность	49	-	-	49
71	Итого активов	39 667	-	-	39 667
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 271	12 575	15 893	30 739
91	обязательства по финансовой аренде	2 271	12 575	15 893	30 739
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	405	-	-	405
111	прочая кредиторская задолженность	405	-	-	405
113	Итого обязательств	2 676	12 575	15 893	31 144
114	Итого разрыв в ликвидности	36 991	(12 575)	(15 893)	8 523

48

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			От 3 месяцев до 1 года			Свыше 1 года			Итого
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1											6
		Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:		6 255	-	-	-	-	-	-	-	6 255
2	денежные средства на расчетных счетах		6 255	-	-	-	-	-	-	-	6 255
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		40 172	-	-	-	-	-	-	-	40 172
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		40 172	-	-	-	-	-	-	-	40 172
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		2 920	-	-	-	-	-	-	-	2 920
65	Дебиторская задолженность клиентов		2 842	-	-	-	-	-	-	-	2 842
69	прочая дебиторская задолженность		78	-	-	-	-	-	-	-	78
71	Итого активов		49 348	-	-	-	-	-	-	-	49 348
		Раздел II. Обязательства									
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 667	11 212		30 986					45 865
91	обязательства по финансовой аренде		3 667	11 212		30 986					45 865
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		904	-		-					904
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		425	-		-					425
111	прочая кредиторская задолженность		479	-		-					479
113	Итого обязательств		4 571	11 212		30 986					46 769
114	Итого разрыв ликвидности		44 777	(11 212)		(30 986)					2 579

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	4 059	-	-	-	4 059
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 608	-	-	-	35 608
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 059	-	-	-	31 059
11	дебиторская задолженность	4 549	-	-	-	4 549
15.1	Прочие активы	1 039	-	-	-	1 039
16	Итого активов	40 706	-	-	-	40 706
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 144	-	-	-	31 144
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	30 739	-	-	-	30 739
24	кредиторская задолженность	405	-	-	-	405
25.1	Прочие обязательства	1 618	-	-	-	1 618
26	Итого обязательств	32 761	-	-	-	32 761
27	Чистая балансовая позиция	7 945	-	-	-	7 945

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.15
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	6 254	-	-	-	6 254
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 092	-	-	-	43 092
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 172	-	-	-	40 172
11	дебиторская задолженность	2 920	-	-	-	2 920
15.1	Прочие активы	1 096	-	-	-	1 096
16	Итого активов	50 443	-	-	-	50 443
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46 769	-	-	-	46 769
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	45 865	-	-	-	45 865
24	кредиторская задолженность	904	-	-	-	904
25.1	Прочие обязательства	2 116	-	-	-	2 116
26	Итого обязательств	48 885	-	-	-	48 885
27	Чистая балансовая позиция	1 558	-	-	-	1 558

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность к чистому процентному доходу	Чувствительность к капиталу
		3	4	5	6
1	2				
1	Рубль	0	0		
2	Евро	0	0		
3	Доллар США	0	0		

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность к чистому процентному доходу	Чувствительность к капиталу
		3	4	5	6
1	2				
1	Рубль	0	0		
2	Евро	0	0		
3	Доллар США	0	0		

Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности

Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
1	2
52.04 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Примечание не составляется, так как на 31.12.2021 и 31.12.2020 нет просроченной задолженности.
52.06 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности	Примечание не составляется, так как на 31.12.2021 и 31.12.2020 нет просроченной задолженности.
52.16 Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках	По расчетам Общества, произведенным на 31.12.2021 и 31.12.2020, изменение процентных ставок на 200 базисных пунктов не окажет существенного (более 5%) влияния на прибыль (чистый процентный доход) и капитал Общества.

Примечание 54. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2 Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	3 Общество представляет интересы пайщиков ЗПИФ недвижимости "Первый" и ЗПИФ недвижимости "Второй". Основная деятельность фондов - предоставление в аренду помещений. Сумма исков составляет 3 934 тысячи рублей. Для исполнения обязательства на дату раскрытия информации не ожидается выбытие активов.	4 Общество представляет интересы пайщиков ЗПИФ недвижимости "Первый" и ЗПИФ недвижимости "Второй". Основная деятельность фондов - предоставление в аренду помещений. Сумма исков составляет 150 тысяч рублей. Для исполнения обязательства на дату раскрытия информации не ожидается выбытие активов.
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Общество представляет интересы пайщиков ЗПИФ недвижимости "Первый" и ЗПИФ недвижимости "Второй". Основная деятельность фондов - предоставление в аренду помещений. Сумма исков составляет 2 939 тысячи рублей. При исполнении обязательства на дату раскрытия информации не ожидается получение активов	Общество представляет интересы пайщиков ЗПИФ недвижимости "Первый" и ЗПИФ недвижимости "Второй". Основная деятельность фондов - предоставление в аренду помещений. Сумма исков составляет 1 610 тысяч рублей. При исполнении обязательства на дату раскрытия информации не ожидается получение активов

52

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

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 (в 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:	4 059	31 059	4 549	39 667	39 667	39 667	
2	денежные средства, в том числе:	4 059	-	-	4 059	4 059	4 059	
5	денежные средства на расчетных счетах	4 059	-	-	4 059	4 059	4 059	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	31 059	4 549	35 607	35 607	35 607	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	31 059	-	31 059	31 059	31 059	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	31 059	-	31 059	31 059	31 059	
29	Дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	4 549	4 549	4 549	4 549	
31	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	4 500	4 500	4 500	4 500	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	49	49	49	49	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	31 144	31 144	31 144	31 144	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	31 144	31 144	31 144	31 144	
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	30 739	30 739	30 739	30 739	
47	обязательства по аренде	-	-	30 739	30 739	30 739	30 739	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	405	405	405	405	
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	405	405	405	405	

52

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливых стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

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 (в 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:	6 254	40 172	2 920	49 347	49 347
2	денежные средства, в том числе:	6 254	-	-	6 254	6 254
5	денежные средства на расчетных счетах	6 254	-	-	6 254	6 254
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	40 172	2 920	43 092	43 092
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	40 172	-	40 172	40 172
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	40 172	-	40 172	40 172
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 920	2 920	2 920
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	2 842	2 842	2 842
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	78	78	78
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	46 769	46 769	46 769
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	46 769	46 769	46 769
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	45 865	45 865	45 865
47	обязательства по аренде	-	-	45 865	45 865	45 865
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	904	904	904
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	425	425	425
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	479	479	479

В составе финансовых активов на 31.12.2021 (31.12.2020), учитываемых по справедливой стоимости по уровню 2 отражены депозиты в кредитных организациях. Для определения справедливой стоимости Общество использует возможность анализа сопоставимых данных публикуемых в сетях интернет по процентным ставкам по аналогичным финансовым активам. В составе финансовых активов и займы выданные и прочие размещенные средства оцениваемые по справедливой стоимости по уровню 3 отражена дебиторская, кредиторская задолженность и займы выданные и прочие размещенные средства оцениваемые Обществом на основании договорных обязательств с контрагентами. Признаков обесценения на отчетную дату не выявлено. За отчетный период изменений в составе финансовых активов, оцениваемых по уровню 3 иерархии справедливой стоимости, в том числе переносов из категории оценки инструментов с уровнем 3 в категорию оценки инструментов с уровнем 2 (и обратно) не происходило.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2021 г.

Таблица 56.7
(тыс. руб.)

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем данных (уровень 3)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Инвестиционное имущество	-	-	81 081	81 081	81 081	81 081	
3	Итого	-	-	81 081	81 081	81 081	81 081	

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные), на 31.12.2020 г.

Таблица 56.7
(тыс. руб.)

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем данных (уровень 3)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Инвестиционное имущество	-	-	81 766	81 766	81 766	81 766	
3	Итого	-	-	81 766	81 766	81 766	81 766	

Для оценки справедливой стоимости нематериальных активов, основных средств и материально-производственных запасов некредитная финансовая организация использует модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3). Признаков обесценения на отчетную дату не выявлено.

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	7 475	-	-	7 475
									10
									7 475

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 181	7 475

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими участниками, ключевым управленческим персоналом. В состав ключевого управленческого персонала входят: Генеральный директор, Заместитель генерального директора, Руководитель службы внутреннего контроля. Эти операции в 2021 году и в 2020 году включали выплату заработной платы и страховые взносы.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Корректирующие события после окончания отчетного периода 2021 года: 28.01.2022 отражено начисление отложенного налогового актива за 4 квартал 2021г. по временным разницам, образовавшимся в результате формирования в бухгалтерском учете резерва на предстоящую оплату отпусков в размере 54 тысяч рублей. 28.01.2022 отражено увеличение отложенного налогового обязательства по вычитаемым временным разницам в размере 57 тысяч рублей, в т.ч. разница по начисленной амортизации по автомобилю в размере 5 тысяч рублей, по квартире в размере 59 тысяч рублей. 28.01.2022, 02.03.2022 отражено уменьшение отложенного налогового актива по временным разницам, образовавшимся в результате отражения в бухгалтерском учете договоров аренды в виде актива в форме права пользования и обязательства в размере 238 тысяч рублей. 28.01.2021 отражено начисление отложенного налогового актива по временным разницам, образовавшимся в результате включения в бухгалтерском учете расходов за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в размере 48 тысяч рублей.

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.

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.

Общество расценивает данные события как некорректирующие события после отчетной даты.

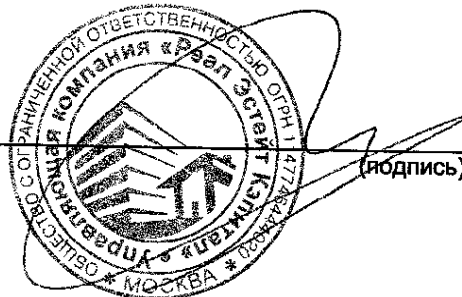
По состоянию на дату подписания отчетности оценить существенность и количественный эффект воздействия данных событий на финансовое положение и результаты деятельности общества не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и предполагает, что сможет в ключевой момент принять адекватные меры к поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

По мнению руководства, Общество способно в данных условиях продолжать свою деятельность непрерывно.

Головкин А.В.
(должность руководителя)

29 марта 2022 г.



Всего прошито и скреплено печатью

Тридцать семь листов

Генеральный директор

ООО «Центр Бизнеса и Аудита»

Иванова И.В.

