

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293582000	45315008	1207700304448	21-000-1-01042

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФМ АКТИВЫ"

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: 117628, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, ул. Старобитцевская, дом 9, помещение VI, часть ком. 2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. АКТИВЫ		X	X
1	Денежные средства	5	1 297	1 122
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 993	20 033
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	21 973	20 033
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	2 020	-
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	416	-
18	Основные средства	19	118	215
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	425	356
21	Прочие активы	20	415	163
22	Итого активов		26 664	21 890
	Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		X	X
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		101	2
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	101	2
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	50	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	29
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	-

36	Прочие обязательства	29	1 618	311
37	Итого обязательств		1 770	342
	Раздел III. КАПИТАЛ		X	X
38	Уставный капитал	30	23 000	23 000
39	Добавочный капитал	30	3 600	-
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(1 706)	(1 452)
52	Итого капитала		24 894	21 548
53	Итого капитала и обязательств		26 664	21 890

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Закотенко С.Н.
(инициалы, фамилия)

24 марта 2022г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293582000	45315008	1207700304448	21-000-1-01042

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФМ АКТИВЫ"

(полное наименование и сокращенное наименование)

117628, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, ул. Старобитцевская,
Почтовый адрес: дом 9, помещение VI, часть ком. 2

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки		X	X
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		971	248
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через	32	-	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	1 009	248
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
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	(38)	-
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	-	-
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	-
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	17 119	-
16	Расходы на персонал	42	(14 553)	(1 447)
17	Прямые операционные расходы	43	(364)	(9)
18	Процентные расходы	44	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	(3 387)	(570)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	-	-
23	Прочие расходы	47	(88)	(1)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(301)	(1 779)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	47	327
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(50)	-

27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	98	327
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(254)	(1 452)
	Раздел II. Прочий совокупный доход		X	X
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(254)	(1 452)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Закотенко С.Н.
(инициалы, фамилия)

24 марта 2022г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистра- ционный номер
45293582000	45315008	1207700304448	21-000-1-01042

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФМ АКТИВЫ"

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: 117628, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, ул. Старобитцевская, дом 9,
помещение VI, часть ком. 2

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности		X	X
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		15 099	-
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 253)	(838)
5	Проценты полученные		-	214
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8 1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(13 245)	(840)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(58)	(13)
11	Уплаченный налог на прибыль		-	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	(401)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(2 457)	(1 878)
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности		X	X
14	Поступления от продажи основных средств		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		170 033	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(171 000)	(20 000)

28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(967)	(20 000)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности		X	X
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		3 600	23 000
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		3 600	23 000
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		177	1 122
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 122	1 122
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 299	1 122

Генеральный директор
(должность руководителя)

Закотенко С.Н.
(подпись) (инициалы, фамилия)

24 марта 2022г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
2	Номер лицензии	21-000-1-01-042
3	Срок действия лицензии	без ограничения срока
4	Дата выдачи лицензии	25.12.2020
5	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов
6	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
7	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
8	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Загороднев Илья Викторович
9	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
10	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
11	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
13	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117628, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Северное Бутово, Старобитцевская ул, дом 9, помещение пом. VI, часть ком 2
14	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117628, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Северное Бутово, Старобитцевская ул, дом 9, помещение пом. VI, часть ком 2
15	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
16	Валюта отчетности	Российский рубль

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

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>На фоне карантинных мер и политической ситуации тема роста инфляции и инфляционных ожидание продолжает оставаться существенной не только в России, но и в мире в целом. Карантинные меры, использовавшиеся в экономиках разных стран в прошлом году, привели к сокращению производства различных категорий товаров. В результате, при восстановлении экономической активности, наблюдаемой в текущем году, спрос значительно превысил предложение, что мгновенно отразилось на ценах по всей производственной цепочке.</p> <p>Положение осложняется тем, что растут цены не только в производстве, но и в услугах, что особенно сильно отражается в инфляционных ожиданиях. Центральные банки мира по разному реагируют на возрастающую инфляционную угрозу. Банк России считает борьбу с инфляцией одной из своих ключевых задач, поэтому в отчетном периоде поднял ключевую ставку до 6,75 годовых, прогнозируя ее дальнейшее увеличение. Риски повсеместного роста процентных ставок являются в настоящий момент ключевыми для инвесторов. Решения центральных банков будут оказывать серьезное влияние на состояние финансового рынка в дальнейших периодах. В данных непростых обстоятельствах руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельства</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	МСФО (IAS) 1 Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения ЦБ РФ от 03.02.2016г. №532-П и международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории РФ. Общество создано в августе 2020 года; лицензия управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами получена 25.12.2020г.
2	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	МСФО (IAS) 1 Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по амортизированной стоимости для финансовых активов и обязательств и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств.
3	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские 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	Наименование показателя	Описание
1	2	3
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	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и международным стандартам финансовой отчетности Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.
2	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)	Степень влияния оценок и допущений в отношении признанных активов и обязательств указывается в соответствующих разделах Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.
3	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости, в зависимости от модели инвестирования.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо

7	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось</p>
8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу даты публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Общество планирует применить эти новые стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, после их вступления в силу. Классификация обязательства на краткосрочные и долгосрочные – поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).</p>
9	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства, средства на расчетных (текущих) счетах. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключаются заблокированные денежные средства и средства с ограничением к использованию. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как они не отнесены в категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>
10	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты, средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.</p>
11	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>При первоначальном признании некредитная финансовая организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRC) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицируются в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому пользователю. ¶Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом в отчетном периоде не формировалась.</p>

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Некредитная финансовая организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Обществом в отчетном периоде не формировалась.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Обществом и контрагентами. Дебиторская задолженность Общества представляет собой авансы, перечисленные поставщикам. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, в последствие учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом в отчетном периоде не формировалась.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. На конец отчетного периода отсутствуют долгосрочные обязательства; кредиторскую задолженность представляют краткосрочные обязательства
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе 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.
19	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков

20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
25	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Объектом основных средств признается имущество с первоначальной стоимостью свыше 40 тыс. руб. и сроком использования более чем 12 месяцев. К однородным группам основных средств относятся: - автотранспортные средства; - офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника); - прочие основные средства (в том числе, мебель). Для последующей оценки основных средств применительно к группе однородных основных средств используется следующая модель учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения"
26	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования.

27	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (в действующей редакции) «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.
28	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо 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; — 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. Общество объединяет нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, в однородные группы нематериальных активов: — компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением; — лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением); — авторские права; — деловая репутация. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов
29	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

30	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: — существуют признаки устаревания; — простой актива (неиспользования); — планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. Кроме того, Общество оценивает износ НМА следующим образом: — моральный износ характеризует потерю конкурентоспособности и соответственно стоимости, в связи с появлением на рынке новых более совершенных аналогов. Моральный износ объекта нематериального актива подразделяется на технологический, функциональный и внешний; — технологический износ является следствием влияния на стоимость актива достижений научно-технического прогресса в области конструкции, технологии, материалов. Признаком наличия технологического износа объекта нематериального актива является появление на рынке более функциональных и современных активов - аналогов имеющимся в Обществе, рыночная стоимость которых ниже балансовой стоимости оцениваемого нематериального актива; — функциональный износ есть следствие уменьшения функциональных возможностей оцениваемого объекта в сравнении с новым аналогом. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.</p>
31	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации, ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Амортизация объекта нематериального актива начинается с даты готовности его к эксплуатации включительно. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования. Прекращение амортизации по объекту нематериальных активов происходит на дату прекращения его признания.</p>
32	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>
33	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	<p>Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством. Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы выплаты. В обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений: - оплата труда, включая компенсационные выплаты; - стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе; - другие вознаграждения, в том числе в иной форме (ДМС, материальная помощь и т.п.). Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день, либо в качестве событий после отчетной даты. Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца. Выплата отпусковых, а также денежных компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении работников производятся за счет резерва. Неиспользованный остаток резерва (перерасход по резерву) переносится на следующий отчетный период.</p>

34	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы
35	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
37	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива.</p> <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу. Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин: - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был кл</p>

38	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>Для целей бухгалтерского учета Общество применяет понятия «оценочное обязательство», «обязательство», «ресурсы, содержащие экономические выгоды» в соответствии со значениями, приведенными в п. 10 МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Обществом признается в бухгалтерском учете резерв – оценочное обязательство при одновременном выполнении условий: — у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; — представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды — и возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если эти условия не выполняются, оценочное обязательство Обществом не признается. В случае если вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования обязательства отсутствует, Обществом вместо резерва - оценочного обязательства признается условное обязательство. При определении суммы резерва - оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства Общество учитывает следующие особенности: — определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их во внутренних регламентах; — расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности: — если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования незначительный, то дисконтирование может не применяться; — ставка дисконтирования должна быть ставкой до учета налогообложения и должна отражать текущее представление рынка о временной стоимости денег</p>
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Каждый договор аренды классифицируется Обществом как договор финансовой аренды либо как договор операционной аренды в соответствии с пунктами 7 - 19 МСФО (IAS) 17. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды (кроме земельных участков), амортизируются Обществом - арендатором в соответствии с методом, установленным в учетной политике для объектов, находящихся в собственности арендатора. Применяемый Обществом - арендодателем метод начисления амортизации должен соответствовать методу, установленному для аналогичных активов в своей учетной политике.</p>
40	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.</p>
41	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Общество раскрывает информацию о любых изменениях по сравнению с предыдущим периодом и о выполнении в отчетном периоде внешних требований к капиталу.</p>
42	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>Не применимо</p>
43	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создается резервный фонд в размере 15% уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений. Размер ежегодных отчислений не может быть менее 5% (Пяти процентов) от чистой прибыли до достижения размера, установленного Уставом.</p>

44	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Для определения суммы отложенных налоговых активов и обязательств используется балансовый метод, предполагающий сравнение балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой. Сумма отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается путем применения к вычитаемым и налогооблагаемым временным разницам ставки налога на прибыль. Общество отражает отложенные налоги в составе прибылей и убытков, за исключением сумм отложенных налогов, которые относятся к сделкам по объединению компаний или операциям, учитываемым через прочий совокупный доход или непосредственно через капитал.
45	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются в учете на дату получения документальной информации о принятии Решения участником о выплате дивидендов, но не позднее окончания отчетного периода в котором принято такое решение.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 299	2	1 297	1 122	-	1 122
6	Итого	1 299	2	1 297	1 122	-	1 122

На 31.12.2021г. остатки денежных средств на расчетных счетах Общества составляют 1299,1 тыс.руб. Денежные средства находятся в одной кредитной организации - Банк ГПБ (АО)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 297	1 122
4.1	Прочее	2	-
5	Итого	1 299	1 122

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2021г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на 1 января 2021 года, в том числе:	1 122	-	-	1 122
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 122	-	-	1 122
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	188 733	-	-	188 733
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	188 733	-	-	188 733
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(188 556)	-	-	(188 556)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(188 556)	-	-	(188 556)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2021 г., в том числе:	1 299	-	-	1 299
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 299	-	-	1 299

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31 декабря 2021г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	-	-	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2021 г., в том числе:	2	-	-	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 020	-	2 020	-	-	-
7	Итого	2 020	-	2 020	-	-	-

Дебиторскую задолженность составляет задолженность по вознаграждению управляющей компании за осуществление деятельности по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами. Задолженность краткосрочная, срок погашения задолженности - до 25.01.2022г., показатель отражен без применения дисконтирования

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2021г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	17 119	-	-	-	10	17 129
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	17 119	-	-	-	10	17 129
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(15 099)	-	-	-	(10)	(15 109)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(15 099)	-	-	-	(10)	(15 109)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2021 г., в том числе:	2 020	-	-	-	-	2 020
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	2 020	-	-	-	-	2 020

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
17	Поступление	500	-	-	500
21	Амортизационные отчисления	(84)	-	-	(84)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	416	-	-	416
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	500	-	-	500
28	Накопленная амортизация	(84)	-	-	(84)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	416	-	-	416

В 1 кв. 2021 года приобретена и включена в состав нематериальных активов учетная программа - Бухгалтерия некредитной финансовой организации КОРП, редакция 3.0 (3.0.90.45) с встроенным блоком формирования пакета отчетности в Банк России в формате XBRL на базе 1С:Предприятие. Стоимость программы - 500,0 тыс. руб. СПИ установлен Обществом - 60 месяцев. накопленная амортизация на 31.12.2021г. по объекту равна 83,5 тыс. руб.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Поступление	-	244	-	-	-	244
9	Амортизационные отчисления	-	(29)	-	-	-	(29)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	215	-	-	-	215
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	-	244	-	-	-	244
16	Накопленная амортизация	-	(29)	-	-	-	(29)
16.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	-	244	-	-	-	244
16.2	Накопленная амортизация	-	(29)	-	-	-	(29)
17	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	-	215	-	-	-	215
23	Амортизационные отчисления	-	(98)	-	-	-	(98)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	-	118	-	-	-	118
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	-	244	-	-	-	244
30	Накопленная амортизация	-	(127)	-	-	-	(127)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	-	118	-	-	-	118

Объекты основных средств приобретены Обществом за плату в 2020 году. В состав объектов включены компьютеры (в сборке). Первоначальная стоимость объектов составляет 244,4 тыс. руб.; накопленная амортизация на 31.12.2021г. - 126,9 тыс. руб.; стоимость ОС за вычетом накопленной амортизации - 117,5 тыс. руб.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		3	4	5	6	7	8
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	415	-	415	163	-	163
11	Итого	415	-	415	163	-	163

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	101	1
19	Прочая кредиторская задолженность	-	2
20	Итого	101	2

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	300	96
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 162	180
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	157	34
11	Итого	1 618	311

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда. В 1 кв. 2021г. участником принято решение о внесении вклада в имущество Общества в размере 3600,0 тыс. руб. (без увеличения размера уставного капитала). Средства вклада в имущество внесены участником.

31.3. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тыс. рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тысяч рублей, но суммарно не более 80 000 тысяч рублей в соответствии с Указанием Банка России от 19.07.2016 года №4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании». Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, по состоянию на 31.12.2021г. должен составлять - не менее 20 000 тысяч рублей.

31.4. Собственный капитал Общества на 31.12.2021г. составляет 21 550,9 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2020г. - 20 781 тыс. руб.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 009	248
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 009	248
15	Итого	1 009	248

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	36	-	-	36
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2021 г.	36	-	-	36

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	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		
	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	17 119	-
48	Итого	17 119	-
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	17 119	-

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	12 380	1 111
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 174	336
6	Итого	14 553	1 447

Расходы по оплате труда за 12 месяцев 2021 года включают расходы по выплате заработной плате работникам в размере 11961,9 тыс. рублей. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2021г. год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в размере 1950,5 тыс. рублей. Сумма начисленных за 2021 год резервов на оплату предстоящих отпусков - 692,8 тыс. руб.; сумма резервов по страховым взносам, относящимся к указанным выплатам, составляет 111,5 тыс. руб. Вознаграждения персоналу являются краткосрочными вознаграждениями. По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет обязательств перед работниками по долгосрочным вознаграждениям и пенсионным планам

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	350	-
10	Расходы на технические услуги	14	9
12	Итого	364	9

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	617	11
2	Амортизация основных средств	98	29
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	84	-
4	Расходы по аренде	524	210
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	301	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 322	-
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	-	71
14	Штрафы, пени	102	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	48	13
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	35
17	Прочие административные расходы	292	201
18	Итого	3 387	570

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	краткосрочная операционная аренда
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	не отличается

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	582	358
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	582	358
7	Итого отток денежных средств	582	358

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	88	1
6	Итого	88	1

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(50)	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	98	(327)
4	Итого, в том числе:	47	(327)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	47	(327)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(301)	(1 779)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(60)	(356)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	158	29
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	158	29
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	(50)	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	47	(327)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Вид деятельности	на 31 декабря 2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 31 декабря 2021г.
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные				
	Прочие обязательства	-	119	-	119
3	Общая сумма отложенного налогового актива	-	119	-	119
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	356	(210)	-	306
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	356	(91)	-	425
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
6	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные				
	Прочие обязательства	(29)	29	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(29)	29	-	-
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	327	(62)	-	425
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	327	(62)	-	425

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер строки	По суммам данных сегментов и корректировок	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
4	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	(301)	(1 779)

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер строки	По суммам данных сегментов и корректировок	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
	Активы отчетных сегментов, существенные корректировки		
	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	26 664	21 890
	Обязательства отчетных сегментов, существенные корректировки		
	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	1 770	342

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.						31 декабря 2020 г.					
		С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	21 973	-	-	-	-	21 973	21 156	-	-	-	-	21 156
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 973	-	-	-	-	21 973	20 033	-	-	-	-	20 033
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	1 122	-	-	-	-	1 122
49	Итого	21 973	-	-	-	-	21 973	21 156	-	-	-	-	21 156

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.						31 декабря 2020 г.					
		С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 020	-	-	-	-	2 020	-	-	-	-	-	-
6	прочая дебиторская задолженность	2 020	-	-	-	-	2 020	-	-	-	-	-	-
25	Итого	2 020	-	-	-	-	2 020	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 52.8

Номер строки	Кредитный рейтинг	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Рейтинг А	Без рейтинга	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	1 297	-	1 122	-
2	денежные средства на расчетных счетах	1 297	-	1 122	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 973	-	20 033	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 973	-	20 033	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 020	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	2 020	-	-

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.				31 декабря 2020 г.			
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Раздел I. Активы								
1	Денежные средства	1 297	-	-	1 297	1 122	-	-	1 122
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 993	-	-	23 993	20 033	-	-	20 033
9	средства в кредитных организациях и банках-	21 973	-	-	21 973	20 033	-	-	20 033
11	дебиторская задолженность	2 020	-	-	2 020	-	-	-	-
16	Прочие активы	415	-	-	415	-	-	-	-
17	Итого активов	25 706	-	-	25 706	21 156	-	-	21 156
	Раздел II. Обязательства								
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	101	-	-	101	2	-	-	2
25	кредиторская задолженность	101	-	-	101	2	-	-	2
27	Прочие обязательства	1 618	-	-	1 618	311	-	-	311
28	Итого обязательств	1 719	-	-	1 719	313	-	-	313
29	Чистая балансовая позиция	23 986	-	-	23 986	20 843	-	-	20 843

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.				31 декабря 2020 г.			
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:	1 297	-	-	1 297	1 122	-	-	1 122
2	денежные средства на расчетных счетах	1 297	-	-	1 297	1 122	-	-	1 122
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 973	-	-	21 973	20 033	-	-	20 033
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 973	-	-	21 973	20 033	-	-	20 033
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 020	-	-	2 020	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	2 020	-	-	2 020	-	-	-	-
71	Итого активов	25 290	-	-	25 290	21 156	-	-	21 156
	Раздел II. Обязательства								
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	101	-	-	101	2	-	-	2
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	101	-	-	101	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	2	-	-	2
113	Итого обязательств	101	-	-	101	2	-	-	2
114	Итого разрыв ликвидности	25 189	-	-	25 189	21 154	-	-	21 154

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.					31 декабря 2020 г.				
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Раздел I. Активы										
1	Денежные средства	1 297	-	-	-	1 297	1 122	-	-	-	1 122
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 993	-	-	-	23 993	20 033	-	-	-	20 033
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 973	-	-	-	21 973	20 033	-	-	-	20 033
11	дебиторская задолженность	2 020	-	-	-	2 020	-	-	-	-	-
15.1	Прочие активы	415	-	-	-	415	-	-	-	-	-
16	Итого активов	25 706	-	-	-	25 706	21 156	-	-	-	21 156
	Раздел II. Обязательства										
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	101	-	-	-	101	2	-	-	-	2
24	кредиторская задолженность	101	-	-	-	101	2	-	-	-	2
25.1	Прочие обязательства	1 618	-	-	-	1 618	311	-	-	-	311
26	Итого обязательств	1 719	-	-	-	1 719	313	-	-	-	313
27	Чистая балансовая позиция	23 986	-	-	-	23 986	20 843	-	-	-	20 843

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.								31 декабря 2020 г.							
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	135	-	-	135	-	-	-	-	54	-	-	54

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.								2020 г.							
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 621	-	-	3 621	-	-	-	-	525	-	-	525

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 621	525

За 12 месяцев 2021 года ключевому управленческому персоналу (ЕИО) начислено вознаграждение в размере 3620,7 тыс.руб. На 31.12.2021г. задолженность по выплате вознаграждения составляет 135,1 тыс. руб.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.
1	2	3
1	События после окончания отчетного периода	<p>Руководство Общества следит за развитием ситуации в мире в связи с пандемией COVID-19. По нашим оценкам данное событие является некорректирующим событием после отчетной даты и не оказывает существенного влияния на способность осуществления непрерывной деятельности Общества как минимум 12 месяцев с даты настоящей отчетности. Других событий после отчетной даты и условных фактов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовый результат а также на результаты деятельности нет. Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.</p>

Генеральный директор

(должность руководителя)

24 марта 2022г.

Закотенко С.Н.

(подпись)

(инициалы, фамилия)