



АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ АНАЛИТИК

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
ООО УК «РЭМ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Резерв Эссет Менеджмент»** (ОГРН 1097746714317; 115432, г. Москва, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36) за 2021 год 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 и примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Резерв Эссет Менеджмент» 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 некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить, отсутствуют, так как, по нашему мнению, отсутствуют вопросы, которые требовали нашего значительного внимания.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление 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, 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 продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской 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 руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение,
Генеральный директор
ООО АК «Аналитик»**



Кузьменко Виктория Васильевна
(Квалификационный аттестат аудитора № 03-000123, ОРНЗ (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов) - 22006085635)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Аналитик»

115432, Москва, ул. Трофимова, д.23 кор.1, кв.10; ОГРН 1097746512522

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 12006019214.

09 марта 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317	

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

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом
№ 6, строение 1, комната 36

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	29 491	35 321
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том		34 823	34 854
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	20 164	19 232
11	дебиторская задолженность	12	14 660	15 621
18	Основные средства	19		41
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	377	2
20	Отложенные налоговые активы	48	1 418	1 072
21	Прочие активы	20	1 298	1 439
22	Итого активов		67 408	72 729
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		228	26
30	кредиторская задолженность	26	228	26
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48		1 046
34	Отложенные налоговые обязательства	48	5	8
36	Прочие обязательства	29	5 642	3 920
37	Итого обязательств		5 875	5 000
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	110 850	110 850
39	Добавочный капитал	30	454 819	454 819
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-504 136	-497 940
52	Итого капитала		61 533	67 729
53	Итого капитала и обязательств		67 408	72 729

Генеральный директор
(должность руководителя)

2 марта 2022 г.



(подпись)

Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317	

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

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом
№ 6, строение 1, комната 36

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:		2 044	5 498
4	процентные доходы	34	2 044	5 498
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	52 562	55 191
16	Расходы на персонал	42	-41 741	-30 181
17	Прямые операционные расходы	43	-1 543	-979
20	Общие и административные расходы	46	-14 477	-541 659
22	Прочие доходы	47	367	141
23	Прочие расходы	47	-3 195	-5 033
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-5 983	-517 022
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-213	-4 206
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-561	-4 408
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	348	202
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-6 196	-521 229
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-6 196	-521 229

Генеральный директор
(должность руководителя)

2 марта 2022 г.



(подпись)

Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317

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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом
№ 6, строение 1, комната 36

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	17	18
1	Остаток на 01.01.2020 г.		110 850	311 739	23 289	445 877
4	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		110 850	311 739	23 289	445 877
5	Прибыль (убыток) после налогообложения				-521 229	-521 229
12	Прочие взносы акционеров (участников)			143 080		143 080
14.1	Остаток на 31.12.2020 г.		110 850	454 819	-497 940	67 729
15	Остаток на 01.01.2021 г.		110 850	454 819	-497 940	67 729

18	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный	110 850	454 819	-497 940	67 729
19	Прибыль (убыток) после налогообложения			-6 196	-6 196
29	Остаток на 31.12.2021 г. в том числе:	110 850	454 819	-504 136	61 533



Генеральный директор
(должность руководителя)

2 марта 2022 г.

Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317	

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

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

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		52 894	54 309
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-9 336	-9 187
5	Проценты полученные			5 361
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-39 988	-29 212
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-61 336	-565 075
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 982	-3 757
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		52 806	32 266
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-6 942	-515 295
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		405 912	363 164
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-404 800	-335 673
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1 112	27 491
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			143 080
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			143 080
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-5 829	-344 725
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	35 321	380 045
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	29 491	35 321

Генеральный директор
(должность руководителя)

2 марта 2022 г.



Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

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	21-000-1-00700
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.02.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УНИА" Гречушкин Евгений Васильевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 1, комната 36
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 1, комната 36
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	
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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	"Сохраняется тенденция консолидации рынка доверительного управления, и она будет иметь разносторонние последствия для российского фондового рынка. С одной стороны, это снижение конкуренции из-за уменьшения числа участников, с другой – снижение рисков для инвесторов при выборе прсвайдера инвестиционных услуг. В 2021 году драйверами роста рынка УК оставались розничные продукты инвестиционные паи, доверительное управление средствами физических лиц), что связано со снижающимися банковскими ставками по депозитам, а также ростом интереса к ИИС. Пенсионные накопления и резервы сохранили свои ведущие позиции в составе активов в доверительном управлении. Новые идеи постепенно проникают на рынок и запрос на оказание новых сложных услуг по хранению различных видов активов формируется у все большего количества управляющих компаний. На ближайшее время основной тренд рынка ПИФов - стагнация в существующих объемах с медленной заменой старых схем на новые. Руководство принимает решения по управлению компанией, учитывая риски изменений внешней среды. Также на деятельность компаний оказывают свое влияние и другие факторы, воздействующие на экономику страны в целом: международные санкции в отношении России, заниженный кредитный рейтинг страны. Текущая ситуация характеризруется обвальным падением цен на нефть, которое вызывает нестабильность на международном валютном и фондовом рынке. Просматриваются явления глобального экономического кризиса. Компания предпринимает все необходимые меры для поддержания собственной устойчивости и развития бизнеса в указанных условиях. Руководство компании не предвидит скорого прекращения воздействия указанных негативных факторов и выстраивает стратегию развития компании, основываясь на принципах бережливости и разумной осторожности в сочетании с совершенствованием системы управления рисками. С 2020 году компания осуществляет свою деятельность в условиях глобальной пандемии, вызванной новой коронавирусной инфекцией. Руководство ООО УК "РЭМ" принимает решения по управлению компанией, учитывая риски изменений внешней среды."

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 г. подготовлена в соответствии с Положением "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», утвержденным Банком России 03.02.2016 г. № 532-П, с учетом требований МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), .
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и лежащие в основе суждения проверяются на постоянной основе. Проверки учетных оценок указываются в том периоде, в котором данная оценка была пересмотрена, если проверка влияет только на данный период, либо в период проверки и будущих периодов, если проверка влияет на настоящий и будущий периоды. Активы и обязательства оцениваются по текущей стоимости. На каждую отчетную дату оценивается резерв по сомнительным долгам и резерв по неиспользованным отпускам. Основной валютой отчетности является рубль.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективного применения учетной политики на начало отчетного периода не производилось.

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	Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Для тех случаев, когда, по мнению руководства Общества, существует значительное сомнение в сохранении стабильного положения Общества с точки зрения налогового законодательства, в финансовой отчетности по МСФО признаются надлежащие обязательства.
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)	Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости, за исключением случаев оценки, раскрытых в данных примечаниях. Данная финансовая отчетность была подготовлена на основе данных российского учета и была скорректирована для приведения в соответствии с МСФО. Эти корректировки включают в себя некоторые реклассификации для отражения экономической сущности операций, включая реклассификации некоторых активов и обязательств, доходов и расходов по соответствующим заголовкам финансовой отчетности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте оцениваются по конечному курсу на отчетную дату, доходы и расходы по среднему курсу за отчетный период. Общество не имеет расчетных счетов в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая Отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Прилагаемая Отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Общество не могло продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом общей покупательной способности не производилось.
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 2021 года учетной политике применяется новая учетная политика с учетом изменений, внесенных в предыдущие отчетные годы, утвержденная Приказом от 29.12.2020г
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Новые стандарты МСФО в отчетном периоде не применялись.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	К денежным средствам относятся наличные средства и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца с даты приобретения, и стоимость которых подвержена незначительным колебаниям.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства в банках-нерезидентах Общество не имеет.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество не имеет.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиций в ассоциированные и совместные компании Общество не имеет.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам.
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)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество не используется.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество не используется.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество не используется.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства учитываются по исторической стоимости
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Прямолинейный метод амортизации

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования, выраженные в годах по типам основных средств, представлены ниже: • Компьютеры и сетевое оборудование 2-3 года • Недвижимое имущество 30-50 лет • Офисное оборудование и прочие 1-30 лет
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для учета нематериальных активов используется модель учета по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества нет нематериальных активов с неопределённым сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Прямой линейный метод амортизации
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами нематериальные активы не создаются.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	В процессе текущей деятельности Общество уплачивает все необходимые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации за своих работников. Обязательные взносы в пенсионный фонд относятся на затраты по мере их возникновения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не использует 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	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, учитываются по наименьшей стоимости между балансовой и чистой ценой продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество принимает решение о применении пункта 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество создает оценочный резерв по неиспользованным отпускам.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Финансовая аренда Обществом не используется.

39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды
------	----------------	--	--

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			4
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность подлежит погашению. Если кредиторская задолженность не востребована в течение 3-х лет, она признается в качестве дохода.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал учитывается по номинальной стоимости, превышение стоимости продажи доли над номинальной стоимостью признается в качестве эмиссионного дохода.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные доли учитываются по фактической стоимости и уменьшают собственный капитал.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал Обществом не создается
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущий расход по налогу на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Отложенный налог на прибыль отражается методом балансовых обязательств применительно к временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью согласно финансовой отчетности.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не выплачиваются

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. (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
3	Денежные средства на расчетных счетах	29 491		29 491	35 321		35 321
6	Итого	29 491		29 491	35 321		35 321

По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях (на 31.12.2020 года: в трех кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 29 491 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 35 321 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. (тыс. руб.))

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	29 491	35 321
5	Итого	29 491	35 321

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Таблица 5.3
(тыс. (тыс. руб.))

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4

По состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 года Общество не имеет информацию об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

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

Таблица 5.4
(тыс. (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:	35 321			35 321

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
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 321			35 321
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	511 705			511 705
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	511 705			511 705
16	Списание финансовых активов, в том числе:	517 535			517 535
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	517 535			517 535
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	29 491			29 491
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 491			29 491

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:	380 045			380 045
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	380 045			380 045
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	659 074			659 074
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	659 074			659 074
16	Списание финансовых активов, в том числе:	1 003 798			1 003 798

17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 003 798			1 003 798
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	35 321			35 321
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 321			35 321

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

По состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации нет размещенных депозитов ни в одной кредитной организации

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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		Итого
		4	14	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	28 271	28 271	28 271
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 271	28 271	28 271
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	345 244	345 244	345 244
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	345 244	345 244	345 244
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-373 515	-373 515	-373 515
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-373 515	-373 515	-373 515

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
(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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	20 164		20 164	19 232		19 232
8	Итого	20 164		20 164	19 232		19 232

По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были займы выданные: один займ - юридическому лицу, 1 займ - физическому лицу в одной кредитной организации (на 31.12.2020 один займ - юридическому лицу, 1 займ - физическому лицу). Совокупная сумма займов выданных составляет 20 163 тысяч рублей (на 31.12. 2021 года), 19 232 тысяч рублей (на 31.12.2020)

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

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	19 232	19 232
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 232	19 232
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	932	932
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	932	932
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	20 164	20 164
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 164	20 164

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

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	18 316	18 316

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 316	18 316
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	967	967
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	967	967
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-51	-51
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-51	-51
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	19 232	19 232
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 232	19 232

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	3 650		3 650	3 982		3 982
6	Прочая дебиторская задолженность	11 010		11 010	11 640		11 640
7	Итого	14 660		14 660	15 621		15 621

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по вознаграждению управляющей в соответствии с договорами доверительного управления в сумме 3 650,0 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 3 982 тысяч рублей). Прочая дебиторская задолженность представлена в сумме 11 009,6 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 11 640 тысяч рублей).

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 982	11 640	15 621
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 982	11 640	15 621
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	52 562	54 607	107 169
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52 562	54 607	107 169
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-52 894	-55 237	-108 131

17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-52 894	-55 237	-108 131
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 650	11 010	14 660
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 650	11 010	14 660

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	3 100	16 216	19 316
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 100	16 216	19 316
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	55 191	38 319	93 510
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55 191	38 319	93 510
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-54 309	-42 895	-97 204
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-54 309	-42 895	-97 204
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	3 982	11 640	15 621
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 982	11 640	15 621

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Итого
1	2	3	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	18	18
2	Накопленная амортизация	-18	-18

Некредитная финансовая организация не проводила тест на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Офисное и компьютерное оборудование	Итого
1	2	4	8
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	316	316
2	Накопленная амортизация	-187	-187
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	130	130
9	Амортизационные отчисления	-89	-89
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	41	41
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	41	41
23	Амортизационные отчисления	-41	-41
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	316	316
30	Накопленная амортизация	-316	-316

Основные средства (кроме недвижимости) учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения). Объекты основных средств подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Тестирование на обесценение в отчетном году не проводилось.

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств		41
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации		41

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
19	Прочая кредиторская задолженность	228	26
20	Итого	228	26

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	765	611
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 876	3 310
11	Итого	5 642	3 920

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:	2 044	5 498
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 112	4 531
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	932	967
15	Итого	2 044	5 498

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	52 562	55 191
48	Итого	52 562	55 191
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	52 562	55 191

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	35 945	25 278
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 763	4 866
5	Прочее	32	38
6	Итого	41 741	30 181

Расходы по оплате труда за 12 месяцев 2021 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 35 945,3 тысячи рублей (за 12 мес. 2020 года: 25 278 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 5 763,0 тысячи рублей (за 12 мес. 2020 года: 4 866 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
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 543	960
11	Прочее		19
12	Итого	1 543	979

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	2 865	1 091
2	Амортизация основных средств	41	89
4	Расходы по аренде	2 638	2 602
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	360	342
7	Расходы по страхованию	136	344
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 889	3 166
12	Транспортные расходы	242	194
14	Штрафы, пени	2 544	525 433
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	776	445
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	137	44
17	Прочие административные расходы	849	7 909
18	Итого	14 477	541 659

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 2 638 тысяч рублей(на 31.12.2020 2 602 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
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств		141
8	Прочие доходы	367	
9	Итого	367	141

Прочие расходы

Таблица 47.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	3 195	5 033
6	Итого	3 195	5 033

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	Арендатором заключен краткосрочный договор аренды
4	Операции продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой в 2021 году не проводилось.

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.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	561	4 408
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-348	-202
4	Итого, в том числе:	213	4 206
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	213	4 206

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

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.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-5 983	-517 022
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2021 г.-%-2020 г. %	-1 197	-103 404
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 409	107 611
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	1 409	107 611
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	213	4 206

На 31.12.2021 года не существует непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

На 31.12.2020 года не существует непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021 г.	За 4 квартал 2020 г.
--------------	-------------------------	----------------------	----------------------

1	2	3	4
---	---	---	---

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		1		1
2	Прочие обязательства	1 072	344		1 416
3	Общая сумма отложенного налогового актива	1 072	346		1 418
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 072	346		1 418
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Внеоборотные активы	4	-4		
6	Прочие активы	3	2		5
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	8	-3		5
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 064	348		1 413
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 064	348		1 413

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					
10	Прочие активы (Дебиторская задолженность)	74	-74		
11	Прочие обязательства	2 467	-1 395		1 072
12	Прочее	204	-204		
13	Общая сумма отложенного налогового актива	2 745	-1 673		1 072
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 745	-1 673		1 072

Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
15	Внеоборотные активы					4
16	Прочие активы					3
17	Прочие активы (Дебиторская задолженность)	2		-2		
18	Прочие обязательства	102		-94		
19	Общая сумма отложенного налогового обязательства	103		-96		8
20	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 642		-1 577		1 064
21	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 642		-1 577		1 064

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	-5 983	-517 022

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	67 408	72 729
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	5 875	5 000

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 650		180	10 829		14 660
2	дебиторская задолженность клиентов	3 650					3 650
6	прочая дебиторская задолженность			180	10 829		11 010
25	Итого	3 650		180	10 829		14 660

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 982		660	10 980		15 621
2	дебиторская задолженность клиентов	3 982					3 982
6	прочая дебиторская задолженность			660	10 980		11 640
25	Итого	3 982		660	10 980		15 621

Информация о кредитном качестве составлена на основе рейтингов следующих агентств по следующим ссылкам: <https://www.acra-ratings.ru/about> и <https://raexpert.ru/about>

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	29 491			29 491
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 823			34 823
10	займы выданные и прочие размещенные средства	20 164			20 164
11	дебиторская задолженность	14 660			14 660
16	Прочие активы	1 298			1 298
17	Итого активов	65 613			65 613
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	228			228
25	кредиторская задолженность	228			228
27	Прочие обязательства	5 642			5 642
28	Итого обязательств	5 870			5 870
29	Чистая балансовая позиция	59 743			59 743

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	35 321			35 321
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 854			34 854
10	займы выданные и прочие размещенные средства	19 232			19 232
11	дебиторская задолженность	15 621			15 621
16	Прочие активы	1 439			1 439
17	Итого активов	71 613			71 613
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26			26
25	кредиторская задолженность	26			26
27	Прочие обязательства	3 920			3 920
28	Итого обязательств	3 946			3 946
29	Чистая балансовая позиция	67 667			67 667

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	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	29 491			29 491
2	денежные средства на расчетных счетах	29 491			29 491
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		20 164		20 164
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		20 164		20 164
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 650	11 010		14 660
65	дебиторская задолженность клиентов	3 650			3 650
69	прочая дебиторская задолженность		11 010		11 010
71	Итого активов	33 141	31 173		64 314
	Раздел II. Обязательства				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	228			228
111	прочая кредиторская задолженность	228			228
113	Итого обязательств	228			228
114	Итого разрыв ликвидности	32 913	31 173		64 086

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
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	35 321			35 321
2	денежные средства на расчетных счетах	35 321			35 321
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		19 232		19 232

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		19 232		19 232
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 982	11 640		15 621
65	дебиторская задолженность клиентов	3 982			3 982
69	прочая дебиторская задолженность		11 640		11 640
71	Итого активов	39 302	30 872		70 174
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	26			26
111	прочая кредиторская задолженность	26			26
113	Итого обязательств	26			26
114	Итого разрыв ликвидности	39 277	30 872		70 149

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	Итого
1	2	3	7

Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	29 491		29 491
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том	34 823		34 823
10	займы выданные и прочие размещенные средства	20 164		20 164
11	дебиторская задолженность	14 660		14 660
16	Прочие активы	1 298		1 298
17	Итого активов	65 613		65 613
Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	228		228
25	кредиторская задолженность	228		228
27	Прочие обязательства	5 642		5 642
28	Итого обязательств	5 870		5 870
29	Чистая балансовая позиция	59 743		59 743

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	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	35 321	35 321
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том	34 854	34 854
10	займы выданные и прочие размещенные средства	19 232	19 232
11	дебиторская задолженность	15 621	15 621
16	Прочие активы	1 439	1 439
17	Итого активов	71 613	71 613
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	26
25	кредиторская задолженность	26	26
27	Прочие обязательства	3 920	3 920
28	Итого обязательств	3 946	3 946
29	Чистая балансовая позиция	67 667	67 667

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2021 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 501	1 501
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 501	1 501

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2020 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 413	1 413
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 413	1 413

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции с ключевым управленческим персоналом по выдаче займа.

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	88	88
4	процентные доходы	88	88

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10

1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	88	88
4	процентные доходы	88	88

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	5 526	5 290

Раскрыта информация о размере вознаграждения старшему руководящему персоналу некредитной финансовой организации в 2021 году.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В связи с проведением военной операции на Украине в феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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

02.03.2022

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

МАРУСЯК Р. Д.

