

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания
С-Групп Капитал Менеджмент»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент» (ОГРН 1087746425535), состоящей из 0420002 «Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации» по состоянию на 31 декабря 2021 года, 0420003 «Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2021 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе 0420004 «Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2021 года; 0420005 «Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2021 года; примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за январь — декабрь 2021 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания С-Групп Капитал 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 отчетности, 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита

годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости – примечание 56 к годовой бухгалтерской отчетности

Как указано в примечании 56 к годовой бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 и на 01.01.2021 все остатки денежных средств находятся на банковских счетах в банке, который имеет кредитный рейтинг по российской шкале AAA (RU) от АКРА. На 01.01.2021 два депозита имеют срок погашения 92 дня с фиксированной процентной ставкой 0,24 % и срок погашения 118 дней с фиксированной процентной ставкой 0,26 %. Банк, в котором размещены эти средства имеет кредитный рейтинг по международной шкале BaA3 от агентства Moody's. Депозиты в долларах США. Вся дебиторская задолженность выражена в рублях. Финансовые активы на 01.01.2021 включают беспроцентные займы до востребования, предоставленные связанным сторонам, займы выданы в рублях. Вся кредиторская задолженность только по оплате третьим сторонам и выражена в рублях. Балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств приблизительно равна их справедливой стоимости.

Данный вопрос был определен в качестве ключевого для нашего аудита, поскольку является областью существенных суждений руководства общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент». Процесс оценки руководством справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, является в значительной степени субъективным процессом и основывается на допущениях и прогнозных оценках на последующие периоды.

В рамках нашего аудита мы получили понимание процесса анализа справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, мы провели оценку допущений и предпосылок, использовавшихся руководством при анализе справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, и не выявили каких-либо дополнительных факторов, которые должны были, но не были приняты во внимание при проведении данного анализа.

Мы также рассмотрели соответствующие раскрытия в годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности *Аудиторское заключение по результатам проведения аудиторской проверки годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент» за период с 01.01.2021 по 31.12.2021*

деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства 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 аudit годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включатьговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) 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;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до них сведения, помимо прочего, Аудиторское заключение по результатам проведения аудиторской проверки годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент» за период с 01.01.2021 по 31.12.2021

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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественную значимую пользу от ее сообщения.

Т.В. Колесникова, действующая от имени
аудиторской организации на основании
доверенности № 01/22 от 10 января 2022 года,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606089490)



Аудиторская организация:
АО «Гориславцев. Аудит»
ОГРН 1037714002743
119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, дом 2, строение 2, этаж 2, ком. В.,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11806059756

«24» февраля 2022 года

Аудиторское заключение по результатам проведения аудиторской проверки годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент» за период с 01.01.2021 по 31.12.2021

Код территории по ОКАТО	Отчетность некредитной финансовой организации		
	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277580000	85703559	1087746425535	7713648502

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент" /ООО "УК СГКМ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127299, Москва г, Клары Цеткин ул, дом № 2

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2021	На 31.12.2020	
			2	3	4
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	38 361	1 529	
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		-	174 236	
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	-	166 966	
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	5 900	
5	дебиторская задолженность	12	-	1 370	
6	Основные средства	19	-	3 367	
7	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2 178	2 178	
8	Отложенные налоговые активы	48	1 641	922	
9	Прочие активы	20	19	206	
10	Итого активов		42 199	182 439	
Раздел II. Обязательства					

11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		18	3 462
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	3 367
13	кредиторская задолженность	26	18	95
14	Прочие обязательства	29	1 180	4 784
15	Итого обязательств		1 198	8 246
Раздел III. Капитал				
16	Уставный капитал	30	44 750	44 750
17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-3 749	129 443
18	Итого капитала		41 001	174 193
19	Итого капитала и обязательств		42 199	182 439

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Кузьминская ответственность
Татьяна Павловна

(инициалы, фамилия)



20 22

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации основной		
	по ОКПО	государственный регистрационный номер	регистрационный номер
452775800	85703559	1087746425535	7713648502

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания
С-Групп Капитал Менеджмент" (ООО "УК СГКМ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127299, Москва г., Клары Цеткин ул, дом № 2

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		16	10 554
2	процентные доходы	34	602	1 869
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		5	-

4	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	106	-2 426
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-697	11 111
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	13 738	27 279
7	Расходы на персонал	42	-12 615	-17 755
8	Прямые операционные расходы	43	-96	-2 011
9	Общие и административные расходы	46	-4 890	-4 078
10	Прочие доходы	47	236	357
11	Прочие расходы	47	-857	-1 585
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		-4 468	12 760
13	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	719	-3 360
14	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	1 407	-3 559
15	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-688	199
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		-3 749	9 400
Раздел II. Прочий совокупный доход				
17	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-3 749	9 400

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Кузьминская Татьяна
Павловна

(инициалы, фамилия)



"18" февраля 20__г.

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКДО	Код некредитной финансовой организации по ОКФО	Основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
452775580000	85703559	1087746425335	7713648502

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОСТАВНОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент" (ООО "УК СГПО")
(полное фирменное и сокращенное (经商用) наименование)

Почтовый адрес: 127299, Москва г., Лесная Пешая ул., дом № 2

Код формы по складу: 0420004

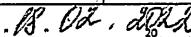
Головная (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учтываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанный с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (нереализованный убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2020 г.		44 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120 043	164 793
2	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		44 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120 043	164 793
3	Прибыль (убыток) после налогобложения	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	9 400	9 400
4	Остаток на 31.12.2020 г., пересмотренный		44 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129 443	174 193
5	Остаток на 01.01.2021 г.		44 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129 443	174 193
6	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный		44 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129 443	174 193
7	Прибыль (убыток) после налогобложения	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-3 749	-3 749
8	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-129 443	-129 443
9	Остаток на 31.12.2021 г., в том числе		44 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 749	41 001
10	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(должность руководителя)

 Кузьминская Татьяна
Павловна
(подпись)

 В. В. Абакумов



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277580000	85703559	1087746425535	7713648502

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент" (ООО "УК СГКМ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый 127299, Москва г., Клары Цеткин ул., дом № 2

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
2	Денежные поступления от предоставления		15 108	28 956
3	Денежные выплаты поставщикам за товары		-3 640	-4 173
4	Проценты полученные		141	1 864
5	Выплата заработной платы и прочего		-16 051	-14 728
6	Оплата прочих административных и		-888	-2 195
7	Уплаченный налог на прибыль		-	-5 738
8	Прочие денежные потоки от операционной		898	-2 790
9	Сальдо денежных потоков от операционной		-4 433	1 196
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по		334 406	239 376
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по		-159 893	-409 582
12	Сальдо денежных потоков от		174 514	-170 206
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств,		-	83 500
14	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по		-1 375	-85 184
15	Выплаченные дивиденды		-129 443	-
16	Сальдо денежных потоков от финансовой		-130 819	-1 684
17	Сальдо денежных потоков за отчетный		39 262	-170 694
18	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-2 430	11 755
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 529	160 468

20	Остаток денежных средств и их	5	38 361	1 529
----	-------------------------------	---	--------	-------

Генеральный
директор
(должность руководителя)

(подпись)

Кузьминская
Татьяна
Павловна

(инициалы, фамилия)

"18" февраля 20 г.



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	21-000-1-00638
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.03.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
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)	ООО "Севергрупп", конечный бенефициар - Мордашов А.А.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	162614, Вологодская обл., г. Череповец, проспект Победы, д. 33
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет филиалов на территории Российской Федерации
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет филиалов на территории иностранных государств
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет филиалов на территории иностранных государств
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127299, г. Москва, ул. Клары Цеткин, д.2
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127299, г. Москва, ул. Клары Цеткин, д.2
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	3 (три) чел.
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	тысяча 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	<p>Общество до 27.07.2021 управляло активами ЗПИФ особо рисковых (венчурных) инвестиций «С-Групп Венчурс» (далее - Фонд), предназначенными для квалифицированных инвесторов. Фонд закрыт и исключен из реестра паевых инвестиционных фондов.</p> <p>Деятельность Общества тесно связана как с общим состоянием экономики Российской Федерации, так и с общим состоянием мировой экономики.</p> <p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, в том числе отмечается сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ.</p> <p>Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан также оказали и могут в дальнейшем оказывать негативное влияние на экономику Российской Федерации, в том числе приводить к ослаблению рубля и сложностям в привлечении внешних заимствований.</p> <p>В случае дестабилизации ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, расширение спектра предоставляемых услуг.</p> <p>Глобальные политические и экономические события оказывают влияние практически на все сектора экономики Российской Федерации, что косвенно влияет на доходы Общества. Общемировая финансовая конъюнктура находится вне зоны влияния Общества. Общество, по мнению его руководства, обладает достаточной степенью гибкости для приспособления к изменяющимся условиям.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления 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	Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта, утверждёнными Банком России. Настоящая финансовая отчетность была подготовлена на основе данных бухгалтерского учета Компании, в соответствии с Положением 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учёта "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчётности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров. Показатели отчётыности, по которым нет данных, не приводятся. при этом нумерация строк и примечаний сохранена из нормативного документа.

2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	При составлении бухгалтерской (финансовой) отчётности использовалась оценка по исторической стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов, которые учитываются по справедливой стоимости. Историческая стоимость определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного в обмен на активы. Справедливая стоимость отражает цену, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или полученной расчётным путём с использованием другой методики оценки.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	реклассификации не было
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета 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	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводится в соответствующих примечаниях. Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части оценки финансовых активов классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости и сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.

		<p>Общество определяет цель бизнес-модели на уровне портфеля финансовых инструментов, поскольку данный подход наилучшим образом отражает особенности управления бизнесом Общества. В целях управления собственными средствами Общества для покрытия потребности в финансировании его деятельности на краткосрочном и долгосрочном горизонтах Общество размещает средства в депозиты на различные сроки в кредитные организации, рейтинг которых соответствует разрешенному рейтингу Банком России.</p> <p>При первоначальном признании финансовые инструменты (ФИ) классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели в одну из следующих категорий:- ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости;- ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;- ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании ФИ оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ФИ при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном бизнес-моделью в соответствии с МСФО 9. Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за двенадцать месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными кредитными активами (или ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия кредита, а не кредитным убыткам за двенадцать месяцев. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков рассчитывается на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются как доходы и расходы отчетного периода.</p> <p>Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество образовалось 27.03.2008. Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывавшим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Не применимо, так как не было изменением Учетной политики.
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	Следующие новые стандарты или поправки к стандартам, как ожидается, не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Общества: <ul style="list-style-type: none">• Разъяснение КР МСФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении налоговой позиции»;• Долгосрочные вложения в ассоциированные или совместные предприятия (поправки к МСФО (IAS) 28);• Внесение изменений в план, его сокращение или урегулирование обязательств по нему (поправки к МСФО (IAS) 19);• Ежегодные усовершенствования МСФО: цикл 2015-2017 гг. – различные стандарты;• Поправки к ссылкам в стандартах МСФО на Концептуальные основы представления финансовой отчетности;• МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования».
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Общество классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях и денежные средства на счетах брокеров. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средства, размещенные Общества по договору банковского вклада оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору банковского вклада не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости средств, размещенных по договору банковского вклада до рыночной ЭСП. После первоначального признания средства, размещенные по договору банковского вклада, классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости. По средствам, размещенным по договору банковского вклада на срок менее 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре, по причине несущественности отклонения по таким договорам процентного дохода с применением метода ЭСП и процентного дохода с применением линейного метода. По средствам, размещенным по договору банковского вклада сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, включенные в торговый портфель, относятся в категорию, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, поскольку они отвечают критериям бизнес-модели управления краткосрочной ликвидностью Общества, финансирование деятельности Общества на краткосрочном горизонте с учетом ожидаемых или непредвиденных обязательств и максимизации дохода с учетом установленных лимитов рыночных и кредитных рисков, а также рисков ликвидности. Результативность торгового портфеля оценивается на основе справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество не классифицирует финансовые активы в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (FVOCI), поскольку Общество не проводит операции в рамках бизнес-модели, целью которой являлось бы удержание активов для получения потоков денежных средств, предусмотренных соответствующими договорами, так и посредством продажи финансовых активов.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости только в том случае, если он отвечает двум следующим условиям и не является активом, классифицированным по усмотрению Обществом как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток: - управление этим активом осуществляется в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения потоков денежных средств, предусмотренных соответствующими договорами (далее - бизнес-модель «удерживать для получения»); и- договорными условиями данного финансового актива предусмотрено возникновение в установленные сроки потоков денежных средств, которые представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов, начисленных на непогашенную часть основной суммы (далее - критерий SPPI, от англ. «solely payments of principal and interest»). Финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не осуществляет вложения в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости при условии, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устраниТЬ или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволяет устраниТЬ или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если Общество имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Доходы и расходы не взаимозачитываются в отчете о совокупном доходе, за исключением случаев, когда это требуется или разрешается стандартом бухгалтерского учета или соответствующей интерпретацией, при этом такие случаи отдельно раскрываются в учетной политике Общества.

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)	Общество не проводит операций хеджирования
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционная собственность учитывается по справедливой стоимости. Переоценка инвестиционной собственности осуществляется на каждую отчетную дату и признается в отчете о прибылях и убытках как прочие чистые операционные доходы.
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	Критерии, используемые Общества в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта 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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства признаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания (дату готовности к использованию). После первоначального признания основные средства классификационных групп однородных основных средств «Земельные участки» и «Здания и сооружения» учитываются по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения. Основные средства остальных классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 40000 рублей.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату готовности к использованию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. При этом за срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);</p> <p>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.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простой актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Компанией на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>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>	<p>Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения сотрудникам включают ежемесячную заработную плату, премии. Размер ежемесячной заработной платы определяется трудовым договором сотрудника и исчисляется пропорционально количеству отработанных дней. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. По делящимся расходам, таким как оплата добровольного медицинского страхования, расходы начисляются ежемесячно в сумме оплаченной страховой премии, приходящейся на этот месяц (сумма расчетная) на каждого работника.</p> <p>Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день квартала. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат в сумме, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный отпуск на конец отчетного периода. Обязательства по оплате единовременной выплаты к ежегодному отпуску признаются в сумме, предусмотренной трудовыми договорами с работниками. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с внутренним локальным актом Общества. Общество не имеет обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению работников, т.к. негосударственное пенсионное обеспечение не предусмотрено.</p>

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Негосударственное пенсионное обеспечении работников не предусмотрено.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо (см. п. 34 Таблицы 4.1 Примечания 4)
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, не предусмотрено

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, признаются Обществом долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:
-----------------	--	--

37	МСФО (IFRS) 5	долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководителем организации (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; организация 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.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Оценочные обязательства представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Общества потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.</p>

39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Договоры аренды признаются как активы в форме права пользования и соответствующие обязательства на дату предоставления арендованных активов Общества на дату начала аренды. На дату начала аренды обязательство оцениваются в сумме равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды.. Балансовая стоимость обязательства по аренде переоценивается для отражения результатов пересмотра оценки срока договора, суммы фиксированных платежей и модификации договора аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если ставка может быть определена или ставки привлечения дополнительных заемных средств. Общество определяет срок аренды на основе профессионального суждения (если имеется достаточная уверенность в том, что аренда будет продлена или договор аренды не будет прекращен). Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, включающей: суммы первоначальной оценки обязательства по аренде, авансовые платежи, первоначальные прямые затраты и затраты на восстановление. Впоследствии актив в форме права пользования оценивается по стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения и корректируется с учетом переоценки арендного обязательства в результате пересмотра оценки или модификации договора аренды. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока аренды
39.1	МСФО (IAS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Платежи по всем договорам краткосрочной аренды и договорам аренды и низкой стоимостью признаются линейным методом в составе прибыли и убытка. Краткосрочная аренда представляет собой договор аренды сроком не более 12 месяцев. Активы с низкой стоимостью включают небольшие предметы офисной мебели и техники. Общество не применяет освобождение в отношении активов с низкой стоимостью, сдаваемых в субаренду.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется в случае, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, признание кредиторской задолженности прекращается после её оплаты.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей. Уставный капитал признаётся в момент регистрации изменений в Уставе.

42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации долей.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Общество не формирует резервный капитал.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты»

Примечание 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб. Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	38 361	0	38 361	1 529	0	1 529
6	Итого	38 361	0	38 361	1 529	0	1 529

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 у Общества были остатки денежных средств в 1-ой кредитной организации (на 01.01.2021 в 1-ой кредитной организации) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составила 38 361 тысяч рублей. (на 01.01.2021 - 1 529 тысяч рублей)или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2021 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2021 - 0 тысяч рублей (на 01.01.2021- 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб. Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя			На 31.12.2021	На 31.12.2020
		2	3		
1	2	3	4	3	4
1	Денежные средства			38 361	1 529
5	Итого			38 361	1 529

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2021

тыс. руб.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 529	0	0	1 529
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 529	0	0	1 529
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	335 556	0	0	335 556
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	335 556	0	0	335 556
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	296 293	0	0	296 293
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	296 293	0	0	296 293
31	Прочие изменения, в том числе:	-2 430	0	0	-2 430
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 430	0	0	-2 430
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	38 361	0	0	38 361
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 361	0	0	38 361

На 31.12.2020

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:	160 468	0	0	160 468
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	160 468	0	0	160 468
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	275 458	0	0	275 458
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	275 458	0	0	275 458
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	446 152	0	0	446 152
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	446 152	0	0	446 152
31	Прочие изменения, в том числе:	11 755	0	0	11 755
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 755	0	0	11 755
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 529	0	0	1 529
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 529	0	0	1 529

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
тыс. руб. Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	166966	0	166966
13	Итого	0	0	0	166966	0	166966

- 10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 01.01.2021 года: в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 166966 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 166 966 тыс. руб.), или 0 процентов от общей суммы средств в кредитной организации и банках-нерезидентах (на 01.01.2021 года: 100 процентов).
- 10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, на 31.12.2021 года включают 0 тысяч рублей (на: 01.01.2021 года: 0 тысяч рублей).
- 10.1.3. Просроченных средств в кредитных организациях Компания не имеет, поэтому Примечание 52 в отношении данных финансовых активов не заполняется.
- 10.1.4. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не осуществлялась.
- 10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в Примечании 56.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах На 31.12.2021

тыс. руб.

Таблица 10.2

Ha 31.12.2020

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	0,24-0,26	92-118 дней

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

тыс. руб.

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	7835	1935	5900
8	Итого	0	0	0	7835	1935	5900

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

Просроченных займов компания не имеет. Представленная в балансе величина выданных займов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью.

11.1.2. Реклассификация данных активов не производилась, таблица 37.2 Примечания 37, таблица 6.4 Примечания 6 и таблица 8.5 Примечания 8 не заполняется.

11.1.3 По всем выданным займам на 31.12.2021 и 31.12.2020 срок возврата – "до востребования".

11.1.4 В Примечании 52 выданные займы показаны по графе "свыше 1 года".

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Ha 31.12.2021

тыс. руб.

Таблица 11.2

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	3180	0	3180
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	3180	0	3180
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	4935	0	4935
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	4935	0	4935
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	280	0	280
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	280	0	280
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	7835	0	7835
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	7835	0	7835

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

Ha 31.12.2021

тыс. руб.

На 31.12.2020

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	485	0	485
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	485	0	485
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	1450	0	1450
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	1450	0	1450

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	1935	0	1935
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	1935	0	1935

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

тыс. руб.

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	1 711	341	1 370
6	Прочая дебиторская задолженность	0	0	0	150	150	0
7	Итого	0	0	0	1 861	491	1 370

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов

представлена задолженностью клиентов по оплате услуг Д.У. ЗПИФ ОР(В)И "С-Групп Венчурс" в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 1 370 тысяч рублей).

По оплате субаренды дебиторская задолженность в сумме 0 тыс. руб. (на 01.01.2021 - 0 тыс. руб.)

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена

ареной оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 0 тысяч рублей) и арендой объектов

недвижимости в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 0 тысяч рублей).

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

Дебиторская задолженность клиентов является краткосрочной.

на 31.12.2021 и 31.12.2020 нет дебиторской задолженности, которая превышает 5 % от стоимости активов.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2021

тыс. руб.

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	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 711	0	0	0	150	1 861
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 711	0	0	0	150	1 861
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	56 320	0	0	0	0	56 320
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	56 320	0	0	0	0	56 320
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	58 031	0	0	0	0	58 031
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	58 031	0	0	0	0	58 031
16	Списание финансовых активов, в том числе:	235	0	0	0	150	385
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	235	0	0	0	150	385
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 960	0	0	0	0	2 960
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 960	0	0	0	0	2 960
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	27 707	0	0	0	150	27 857
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 707	0	0	0	150	27 857
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	28 956	0	0	0	0	28 956
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 956	0	0	0	0	28 956
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 711	0	0	0	150	1 861
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 711	0	0	0	150	1 861

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности**

На 31.12.2021

Таблица 12.3
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	341	0	0	0	150	491
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	341	0	0	0	150	491
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-106	0	0	0	0	-106
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-106	0	0	0	0	-106
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-235	0	0	0	-150	-385
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-235	0	0	0	-150	-385
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	-	-	-	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-	-	-	0	0

На 31.12.2020

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
31	Прочие изменения, в том числе:	341	0	0	0	150	491
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	341	0	0	0	150	491
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	341	0	0	0	150	491
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	341	0	0	0	150	491

Примечание 19. Основные средства

Таблица 19.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права		Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Офисное и компьютерное оборудование	Прочее		
1	2	3	4	5	6	8	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года, в том числе:		0				5 051		5 051
2	первоначальная (переоцененная) стоимость		142				6 735		6 877
3	накопленная амортизация		-142				-1 684		-1 826
10	Амортизация						-1 684		-1 684
21	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года, в том числе:						3 367		3 367
22	первоначальная (переоцененная) стоимость						6 735		6 735
23	накопленная амортизация						-3 367		-3 367
25	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года, в том числе:		0				3 367		3 367
26	первоначальная (переоцененная) стоимость		142				6 735		6 877
27	накопленная амортизация		-142				-3 367		-3 509
33	Выбытие		-142				-6 735		-6 877
34	Амортизация						-1 375		-1 375
44	Прочее		142				4 743		4 885
45	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0
46	первоначальная (переоцененная) стоимость		0				0		
47	накопленная амортизация		0				0		
48	накопленное обесценение		0				0		

19.1.1. Представленная в балансе стоимость основных средств, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому Примечание 56 в отношении данных нефинансовых активов не заполняется.

19.1.2. В состав Прочие входит признанное право пользования полученным в аренду офисным помещением по балансовой стоимости на 31.12.2021 0 тыс. руб. (на 01.01.2021 - 3 367 тыс. руб.)

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021			31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль				16	0	16
3	Расчеты по социальному страхованию	9	0	9	8	0	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9	0	9	182	0	182
11	Итого	19	0	19	206	0	206

20.1 Балансовая стоимость Прочих активов совпадает со справедливой стоимостью, признаков обесценения в 2020 году не наблюдалось

Примечание 24. финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

тыс. руб.

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020
1	2	3	2	4
2	Обязательства по аренде	0		3 367
15	Итого	0		3 367

24.1.1. Представленная в балансе сумма обязательства по краткосрочной аренде является не дисконтированной, поэтому Примечание 52.13 в отношении Обязательства по аренде не заполняется.

24.1.2. При расчёте арендных обязательств ставка процента была принята за ноль, т.к. , по мнению руководства, балансовая стоимость обязательства равна его фактической стоимости.

Примечание 26. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	80
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	10
19	Прочая кредиторская задолженность	18	5
20	Итого	18	95

26.1.1. Кредиторская задолженность является краткосрочной, срок погашения менее 3-х месяцев.

В связи с этим Примечания 52.13 не заполняется.

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

Примечание 29. Прочие обязательства

тыс. руб.

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Задолженность по выплате заработной платы	0	115
3	Расчеты по социальному страхованию	199	1 107
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	972	3 541
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	9	20
11	Итого	1 180	4 784

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Уставный капитал	44 750	44 750
4	Итого	44 750	44 750

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 составляет 44750 тыс. руб. (на 01.01.2021 - 44750 тыс. руб.)

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 и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тыс. руб. на 31.12.2021 г., не менее 20 000 тыс. руб. на 31.12.2020 г.

31.4. На 31 декабря 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 37 163 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 163 616 тыс. руб.).

Примечание 34.
Процентные доходы

тыс. руб. Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	602	1 869
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	137	1 868
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	465	1
15	Итого	602	1 869

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

Таблица 37.1 тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2020	0	1935	491	2426
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	-106	-106
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	-1935	-385	-2320
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020	0	0	0	0

За 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2020	0	0	0	0
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	1935	491	2426
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020	0	1 935	491	2 426

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

Примечание 39

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	552	-2 790
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-1 249	13 901
3	Итого	-697	11 111

Примечание 41
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс. руб.

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	13 738	27 279
48	Итого	13 738	27 279
56	Всего	13 738	27 279

Примечание 42
Расходы на персонал

тыс. руб. Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	-9 739	-14 808
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	-2 782	-2 707
5	Прочее	-94	-240
6	Итого	-12 615	-17 755

42.1.1. Расходы по оплате труда состоят из сформированного оценочного обязательства по отпускам и заработной платы.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 г. включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 782 тыс. руб. (в 2020 г. - 2 707 тыс. руб.)

Примечание 43
Прямые операционные расходы

тыс. руб.

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	-22	-33
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-74	-1 531
	Прочее	0	-446
12	Итого	-96	-2 011

Примечание 43
Прямые операционные расходы
тыс. руб.

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	-22	-33
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-74	-1 531
	Прочее	0	-446
12	Итого	-96	-2 011

Примечание 46
Общие и административные расходы

тыс. руб.

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	-738	-966
2	Амортизация основных средств	-1 375	-1 684
4	Расходы по аренде	0	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-54	-59
7	Расходы по страхованию	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	0	0
11	Представительские расходы	0	-17
12	Транспортные расходы	-22	-26
13	Командировочные расходы	-106	-91
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-246	-349
17	Прочие административные расходы	-2 349	-886
18	Итого	-4 890	-4 078

46.1.1. В состав прочих расходов на 31.12.2021 включены в т.ч.: расходы на аудит - 180 тыс. руб.(на 31.12.2020 - 312 тыс. руб.); членские взносы в НАУФОР - 260 тыс. руб.(на 31.12.2020 - 260 тыс. руб.); курьерские услуги - 10 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 11 тыс. руб.), нотариальные услуги 650 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 257 тыс. руб.), консультационные услуги 1 064 тыс.руб. (на 31.12.2020 - 0 тыс. руб.), услуги переводчика 112 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 17 тыс. руб.) и прочие расходы.

Примечание 47
Прочие доходы

тыс. руб. Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	235	357
9	Итого	235	357

Прочие расходы

тыс. руб. Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-857	-1 585
6	Итого	-857	-1 585

- 47.2.1 Прочие расходы - расходы по обеспечению деятельности портфельных компаний 854 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 1 585 тыс. руб.), штрафы и пени - 3 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 0 тыс. руб.)

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офиса
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	-
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	-
4	Операции продажи с обратной арендой	-
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	-

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

тыс.руб. Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2021	31.12.2020
1	Основные средства	19	0	3 367
2	Инвестиционное имущество			
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	3 367

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

тыс.руб. Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 375	1 684
2	проценты уплаченные		
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью		
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 375	1 684
7	Итого отток денежных средств	1 375	1 684

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	Характер арендной деятельности арендатора	сдача в субаренду части арендуемого офиса.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	-
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	-

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых
по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях,
когда некредитная финансовая организация
является арендодателем

тыс.руб. Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
2	менее 1 года	235	171
3	от 1 года до 2 лет		
4	от 2 до 3 лет		
5	от 3 до 4 лет		
6	от 4 до 5 лет		
7	более 5 лет		
8	Итого	235	171

Примечание 48. Налог на прибыль

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

тыс.руб.

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-1 407	3 559
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	688	-199
4	Итого, в том числе:	-719	3 360
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-719	3 360

48.1.1 Текущая ставка налога на прибыль в 2021 году - 20%; в 2020 - 20%

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

тыс. руб.

Таблица 48.2

Номер	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-4 468	12 760
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	-894	2 552
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	175	808
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-21	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	196	808
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-719	3 360

48.2.1 Различия между бухгалтерским и налоговыми законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определённых временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчётности и в целях расчёта налога на прибыль

48.2.3 В 2021 г. авансовые платежи по налогу на прибыль не уплачивались. В 2020 году было уплачено в бюджет авансовых платежей по налогу на прибыль 5 738 тыс. руб. по итогам года возникла переплата 2 178 тыс. руб.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс. руб.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	неиспользованные признанные налоговые убытки	0	0			0
2	предоплаченных расходов					
3	обязательства по оплате отпусков	922	-688			234
12	Общая сумма отложенного налогового актива	922	-688			234
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	1 407			1 407
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
15	амортизация основных средств	0	0			0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0			0
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	922	719			1 641
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	922	719			1 641

Примечание 52. Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2021.

тыс. руб.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	38 361	-	-	38 361
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	-	-	0
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-
16	Прочие активы	19	-	-	19
17	Итого активов	38 380	-	-	38 380
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18	-	-	18
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	0
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	0
25	кредиторская задолженность	18	-	-	18
27	Прочие обязательства	1 180	-	-	1 180
28	Итого обязательств	1 198	-	-	1 198
29	Чистая балансовая позиция	37 182	-	-	37 182

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 01.01.2021.

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	1 529	-	-	1 529
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	174 236	-	-	174 236
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	166 966	-	-	166 966
10	займы выданные и прочие размещенные средства	5 900	-	-	5 900
11	дебиторская задолженность	1 370	-	-	1 370
16	Прочие активы	206	-	-	206
17	Итого активов	175 971	-	-	175 971
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 462	-	-	3 462
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 367	-	-	3 367
25	кредиторская задолженность	95	-	-	95
27	Прочие обязательства	4 784	-	-	4 784
28	Итого обязательств	8 246	-	-	8 246
29	Чистая балансовая позиция	167 725	-	-	167 725

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

тыс. руб.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	38361	-	-	38361
2	денежные средства на расчетных счетах	38361	-	-	38361
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	0	-	0
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	0
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	0	-	0
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	0
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	-	-	0
65	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	0
71	Итого активов	38361	0	-	38361
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
91	обязательства по аренде	-	-	-	0
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18	0	0	18
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	0
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	0
111	прочая кредиторская задолженность	18	-	-	18
113	Итого обязательств	18	0	0	18
114	Итого разрыв ликвидности	38 343	0	0	38 343

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 01.01.2021.

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:	1529	-	-	1529
2	денежные средства на расчетных счетах	1529	-	-	1529
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	166966	-	166966
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	166966	-	166966
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	5900	-	5900
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	5900	-	5900
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1370	0	-	1370
65	дебиторская задолженность клиентов	1370	-	-	1370
71	Итого активов	2899	172866	0	175765
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	421	1 263	1 684	3 367
91	обязательства по аренде	421	1 263	1 684	3 367
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	95	0	0	95
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	80	-	-	80
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	10	-	-	10
111	прочая кредиторская задолженность	4	-	-	4
113	Итого обязательств	516	1 263	1 684	3 462
114	Итого разрыв ликвидности	2 383	171 603	-1 684	172 303

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

тыс. руб.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	17 342	21 019	-	-	38 361
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	-	-	-	0
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	0
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	0
16	Итого активов	17 342	21 019	-	-	38 361
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18	-	-	-	18
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	-	-	-	0
24	кредиторская задолженность	18	-	-	-	18
26	Итого обязательств	18	-	-	-	18
27	Чистая балансовая позиция	17 324	21 019	-	-	38 343

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 01.01.2021.

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 529	-	-	-	1 529
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 270	166 966	-	-	7 437
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	166 966	-	-	167
10	займы выданные и прочие размещенные средства	5900	-	-	-	5 900
11	дебиторская задолженность	1 370	-	-	-	1 370
16	Итого активов	8 799	166 966	-	-	175 765
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3462	-	-	-	3462
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3367	-	-	-	3367
24	кредиторская задолженность	95	-	-	-	95
26	Итого обязательств	3462	-	-	-	3462
27	Чистая балансовая позиция	5 337	166 966	-	-	172303

52.16 Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2021.

Процентные активы Общества включают краткосрочные банковские депозиты с фиксированной процентной ставкой в течение срока вклада 137 тыс. руб., проценты по простым векселям коммерческой нефинансовой организации - 465 тыс. руб. Поскольку у Общества нет процентных активов с плавающей процентной ставкой, анализ чувствительности к изменениям процентных ставок Общество не проводит. На 31.12.2020 процентные активы по краткосрочным банковским депозитам с фиксированной процентной ставкой в течение срока вклада составляли - 1 869 тыс. руб.

Примечание 56

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

тыс. руб.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	38 361	-	-	38 361	38 361
2	денежные средства, в том числе:	38 361	-	-	38 361	38 361
5	денежные средства на расчетных счетах	38 361	-	-	38 361	38 361
40	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	18	18	18
55	кредиторская задолженность, в том числе:			18	18	18
67	прочая кредиторская задолженность			18	18	18

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 01.01.2021.

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 529	166 966	7 270	175 765	175 765
2	денежные средства, в том числе:	1 529	-	-	1 529	1 529
5	денежные средства на расчетных счетах	1 529	-	-	1 529	1 529
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	166 966	7 270	174 236	174 236
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	166 966	-	-	-
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	166 966	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	5900	5900	5900
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по	-	-	5900	5900	5900
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 370	1 370	1 370
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 370	1 370	1 370
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3462	3462	3462
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	3367	3367	3367
47	обязательства по аренде	-	-	3367	3367	3367
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	95	95	95
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	80	80	80
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	10	10	10
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	4	4	4

На 31.12.2021 и на 01.01.2021 все остатки денежных средств находятся на банковских счетах в банке, который имеет кредитный рейтинг по российской шкале AAA (RU) от АКРА.

На 01.01.2021 два депозита имеют срок погашения 92 дня с фиксированной процентной ставкой 0,24 % и срок погашения 118 дней с фиксированной процентной ставкой 0,26%. Банк, в котором размещены эти средства имеет кредитный рейтинг по международной шкале Baaz от агентства Moody's . Депозиты - в долларах США.

Вся дебиторская задолженность выражена в рублях.

Финансовые активы на 01.01.2021 включают беспроцентные займы до востребования, предоставленные связанным сторонам, займы выданы в рублях.

Вся кредиторская задолженность только по оплате третьим сторонам и выражена в рублях.

Балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств приблизительно равна их справедливой стоимости.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021.

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны
1	2	3	4	5	6	7	8	9
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	0	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-

Остатки по операциям со связанными сторонами на 01.01.2021.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны
1	2	3	4	5	6	7	8	9
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	5900	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	5900	-
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-

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

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны
1	2	3	4	5	6	7	8	9
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости						5	
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	-	-	-	-	-	106	-
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	2 157	-	-
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	1 821	-
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	235	-
23	Прочие расходы	-	-	-	-	-	854	-

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

тыс. руб.

Номер	Наименование статьи	Материнское	Дочерние	Совместно	Ассоциированные	Ключевой	Компании под	Прочие связанные
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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	-	-	-	-	-	-2 118	-
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	2 079	-	-
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	2 520	-
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	343	-
23	Прочие расходы	-	-	-	-	-	1175	-

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

тыс. руб.

Таблица 58.3

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 157	2 079
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-

5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-
---	--	---	---

К ключевому управленческому персоналу относится только Генеральный директор Компании. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами.

Средняя численность сотрудников Компании за отчётный период составляет 4 чел. В 2020 г. - 5 чел.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

По мнению руководства, события после отчетной даты, существенно повлиявшие на финансовое положение Компании, отсутствуют.

Генеральный директор



Т.П.Кузьминская

18.02.2022 г.

