

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
"АктивФинансМенеджмент"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ОГРН 1075658031866, 460000, г. Оренбург, ул. Правды, д. 25), состоящей из:

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

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (Примечания №10, №11 и №12 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляют собой депозиты в кредитных организациях, долговые ценные бумаги некредитных организаций, а также дебиторскую задолженность клиентов и прочую дебиторскую задолженность. Мы сосредоточились

на данном вопросе вследствие существенности показателей. Данный вопрос является значимым, так как требует профессионального суждения руководства и в отношении оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".

Для определения значительного увеличения кредитного риска с даты первоначального признания, а также для расчета ожидаемых кредитных убытков необходимо применять профессиональное суждение. Оценка увеличения кредитного риска основана на анализе изменений риска дефолта, возникающего в течение оставшегося срока жизни финансового инструмента. Выбор пороговых значений, при которых увеличение кредитного риска признается значительным, таких как величина снижения кредитного рейтинга, также носит субъективный характер.

Наши аудиторские процедуры включали: оценку методики расчета ожидаемых кредитных убытков на предмет их соответствия требованиям МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", а также последовательности применения критериев по расчету кредитных рейтингов, выбранных руководством, на отчетную дату. А также в ходе аудиторских процедур мы проверили наличие прав Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" на данные финансовые активы.

Мы также изучили раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности касательно резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости.

Выручка от оказания услуг (Примечание №41 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Мы уделили особое внимание вопросу признания выручки от оказания услуг по причине существенности данного показателя в стоимостном выражении. Потоки поступления выручки от оказания услуг в основном представляют собой вознаграждение за оказание услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами.

Наши процедуры были направлены на проверку полноты, своевременности, арифметической точности, оценки признания выручки от оказания услуг исходя из условий договоров и иных документов. В рамках аудита мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки от оказания услуг, а также риск недобросовестных действий или ошибок. На выборочной основе нами была осуществлена проверка наличия у Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания, проверка корректности сроков и сумм признания выручки от оказания услуг.

Мы также осуществили проверку раскрытия информации в отношении выручки от оказания услуг, представленной в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

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

Мы также предоставляем членам Совета директоров 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 членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор ООО "АКГ
"Листик и Партнеры"

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение



Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-консалтинговая группа "Листик и Партнеры"

107031, Россия, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост, д. 21/5, пом. II, оф. 32

ОРНЗ 11606064704

18 марта 2022 года

«Приложение 1.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных бумаг,
акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли,
центральных контрагентов, клиринговых организаций,
специализированных депозитариев инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного
фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных
рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
53401000000	23905643	1075658031866	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ООО "АФМ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 460000, область Оренбургская, город Оренбург, улица Правды, дом № 25

Код формы по ОКУД: 0420002
Год
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3,14196	145,75725
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6	102 692,61961	96 602,07376
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	102 692,61961	96 602,07376
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		41 204,90523	93 266,91078
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	18 238,01976	2 889,79000
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	19 665,18912	35 097,31239
11	дебиторская задолженность	12	3 301,69635	55 279,80839
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		

17	Нематериальные активы	18	612,94018	630,02655
18	Основные средства	19	8 000,73026	9 671,32929
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	696,02200	0,00000
20	Отложенные налоговые активы	48	1 645,70793	1 342,57040
21	Прочие активы	20	1 015,33542	917,30005
22	Итого активов		155 871,40259	202 575,96808
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 532,48122	5 593,96004
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 170,22324	3 358,50792
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	362,25798	2 235,45212
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	4,17900	9 265,29300
34	Отложенные налоговые обязательства	48	19,99226	105,88838
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0,00000	0,00000
36	Прочие обязательства	29	1 504,09803	1 852,28599
37	Итого обязательств		5 060,75051	16 817,42741
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	143 000,00000	143 000,00000
39	Добавочный капитал	30		
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		7 810,65208	42 758,54067
52	Итого капитала		150 810,65208	185 758,54067
53	Итого капитала и обязательств		155 871,40259	202 575,96808

Директор
(должность руководителя)

Жуков Владимир Валерьевич
(инициалы, фамилия)

14 марта 2022 г.



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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
53401000000	23905643	1075658031866	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Год 2021

Общество с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ООО "АФМ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 460000, область Оренбургская, город Оренбург, улица Правды, дом № 25

Код формы по ОКУД: 0420003
Год
(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:		8 321,94601	8 763,16698
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-1 096,15155	-1 425,57704
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	9 002,92267	10 430,08488
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		289,19965	0,00000

6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-7,67079	0,00000
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	133,64603	-241,34086
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	37 534,94173	85 778,04777
16	Расходы на персонал	42	-26 196,83515	-25 264,08689
17	Прямые операционные расходы	43	-310,35688	-391,95596
18	Процентные расходы	44	-286,29240	-330,06079
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-13 939,62660	-17 469,46842

21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47	1 131,86906	2 220,30000
23	Прочие расходы	47	-230,79001	-239,71614
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		6 024,85576	53 066,22655
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-972,74435	-10 687,02439
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 361,77800	-10 906,82900
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	389,03365	219,80461
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		5 052,11141	42 379,20216
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0

39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не <u>ограниченным фиксируемыми платежами</u>			0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не <u>ограниченным фиксируемыми платежами</u>			0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением <u>кредитного риска</u> , в том числе:			0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением <u>кредитного риска</u>			0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением <u>кредитного риска</u>			0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий <u>совокупный доход</u>			0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			0	0
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			0	0

51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			0	0
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			0	0

66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		5 052,11141	42 379,20216

Директор
(должность руководителя)



(подпись)

Жуков Владимир Валерьевич
(инициалы, фамилия)

14 марта 2022 г.

«Приложение 3-1 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 53-П «Об отраслевой стандарте бухгалтерского учета «Бюджетного фонда» (финансовой отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевых инвестиционных фондов и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Код территории по ОКТО	Код негосударственной финансовой организации	Регистрационный номер (порядковый номер)
5301000000	21905643	107452621166

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕГосУДАРСТВЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за Год 2021

Общество с ограниченной ответственностью "АудитивФинансКредитмент" (ООО "АФК")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 460000, область Оренбургская, город Оренбург, улица Пруды, дом № 25

Код формы по ОКДЗ: 0430004
Одноразовый (квартальный)
(рас. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остатки на 1 января 2021 г.		143 000 000 000														
2	Изменения вследствие исправления ошибок																
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																
4	Остатки на 1 января 2020 г., пересмотренный		143 000 000 000														
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																
6	Положительный (отрицательный) расход в том числе по операциям переклассификации в состав прибыли или убытка в последующий период																
7	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, когда третьим лицам, принимаемым в общество)	30															
8	Выкуп акций (покупка)	30															
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, когда третьим лицам, принимаемым в общество)	30															
10	Выкуп акций (покупка)	30															
11	Дивиденды и иные денежные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
12	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
14	Прочие изменения																
15	Остатки на 31 декабря 2020 г.		143 000 000 000														
16	Изменения вследствие исправления ошибок																
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																
18	Остатки на 1 января 2021 г., пересмотренный		143 000 000 000														
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																
20	Положительный (отрицательный) расход в том числе по операциям переклассификации в состав прибыли или убытка в последующий период																
21	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, когда третьим лицам, принимаемым в общество)																
22	Выкуп акций (покупка)																
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, когда третьим лицам, принимаемым в общество)																
24	Выкуп акций (покупка)																
25	Дивиденды и иные денежные выплаты в пользу акционеров (участников)																
26	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
27	Прочие изменения																
28	Остатки на 31 декабря 2021 г., в том числе по операциям переклассификации в состав прибыли или убытка в последующий период		143 000 000 000														
29	Остатки на 31 декабря 2021 г., в том числе по операциям переклассификации в состав прибыли или убытка в последующий период																
30	Остатки на 31 декабря 2021 г., в том числе по операциям переклассификации в состав прибыли или убытка в последующий период																



Директор
(должность рукоподпись)
Иванов Иван Иванович

14 марта 2022 г.

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
5340100000	23905643	1075658031866	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Год 2021

Общество с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ООО "АФМ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 460000, область Оренбургская, город Оренбург, улица Правды, дом № 25

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	за Год 2021	за Год 2020
1	2	3	4	5
Раздел	Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		90 783,76752	97 095,39289
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-9 301,81292	-8 062,43569
5	Проценты полученные		1 574,17323	1 418,15609
6	Проценты уплаченные		-276,28151	-333,37640
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-26 177,06062	-25 171,94888
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-1 375,21173	-1 155,72491
11	Уплаченный налог на прибыль		-11 318,91400	-12 149,61400
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-2 488,81493	-6 364,08693

13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		41 419,84504	45 276,36217
Раздел	Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			-4 456,02667
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-377,18208	-191,55000
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		96 987,70624	276 199,35210
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-96 095,00000	-254 770,20000
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		515,52416	16 781,57543
Раздел	Денежные потоки от финансовой деятельности			
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			

35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды		-40 000,00000	-60 000,00000
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-2 077,98449	-2 624,86360
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-42 077,98449	-62 624,86360
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-142,61529	-566,92600
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5,00	145,75725	712,68325
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5,00	3,14196	145,75725

Директор
(должность руководителя)

(подпись)

Жуков Владимир Валерьевич
(инициалы, фамилия)

" 14 " марта 2022



**ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НЕКРЕДИТНОЙ**

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 21-000-1-00083
МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29 октября 2002 года
МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	общество с ограниченной ответственностью
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	материнское предприятие - отсутствует конечный владелец Джаримов Эдуард Асланович
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	460000, г. Оренбург, ул. Правды, д. 25
МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	460000, г. Оренбург, ул. Правды, д. 25
МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	32

МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей
------------------	-------------------	-----------------------------

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою

Таблица 2.1

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>В 2021-м экономика России сумела оправиться от вызванного пандемией спада. Объем ВВП страны по итогам года вырос на 4,6%. При этом уровень безработицы опустился ниже докризисных значений, бюджет стал профицитным, а реальные располагаемые доходы граждан вернулись к росту. Ускоренное восстановление показателей специалисты объясняют особенностями структуры российской экономики, а также новыми мерами властей по поддержке населения и бизнеса. Ключевым вызовом 2021 г. эксперты называют рекордный за шесть лет рост инфляции.</p> <p>Внешний долг России в прошлом году вырос на 11 млрд. долл. (2,37%) и составил 478,2 млрд. долл., следует из материалов ЦБ. В I квартале 2021 г. этот показатель снизился на 5,4 млрд. долл., во II — увеличился на 11,7 млрд. долл., в III — стал больше еще на 17,2 млрд. долл., в IV — уменьшился на 12,5 млрд. долл. Регулятор сообщил, что увеличил объем долга на 21,2 млрд. долл. Главным образом это связано с распределением в пользу России авуаров СДР (внутреннее расчетное средство Международного валютного фонда). Иностранная задолженность госорганов за 12 месяцев уменьшилась на 2,5 млрд. долл. в результате сокращения вложений нерезидентов в суверенные ценные бумаги. Внешняя задолженность банков за этот период выросла на 7,7 млрд. долл., в том числе благодаря привлечению средств нерезидентов в рамках межбанковских операций. Иностранные долговые обязательства прочих секторов сократились на 15,3 млрд. долл.</p> <p>17 декабря по итогам заседания Совета директоров Банка России было принято решение о повышении ключевой ставки на 1 п. п., до 8,5% годовых. Главным фактором такого решения стал рост инфляционных ожиданий до 14,8%, значительно увеличившись по сравнению с уровнем октября-ноября (13,5-13,6%). Вероятно, это произошло под влиянием ускорения роста цен на продукты питания и заметного ослабления рубля. Это уже 7-ое повышение ключевой ставки за текущий год после того, как в марте она была увеличена на 0,25 п. п., до 4,5% годовых, в апреле и июне — по 0,5 п. п., до 5,5% годовых, в июле — на 1 п. п., до 6,5%</p>

годовых. Также были повышения в сентябре и октябре – 0,25 п. п. и 0,75 п. п. соответственно. И финальное повышение в декабре.

В целом, индекс Мосбиржи вырос в 2021 г. на 15,15%, индекс РТС – на 15,01%. Что касается отраслевых индексов Мосбиржи, то больше других вырос индекс компаний химии и нефтехимии (+64,15%). Индекс строительных компаний поднялся на 48,37%, финансов – на 40,09%, нефти и газа – на 24,71%, металлов и добычи – на 7,34%, транспорта – на 6,26%. Индекс компаний информационных технологий упал в 2021 г. на 16,55%, электроэнергетики – на 15,21%, телекоммуникаций – на 10,35%, потребительского сектора – на 3,18%. Индекс Мосбиржи закрылся 30 декабря (последний день торгов в 2021 г.) на отметке 3787,26 (1 января – 3289,02), индекс РТС – на отметке 1595,76 (1 января – 1387,46).

Капитализация российского рынка акций составила к 30 декабря 61,709 трлн. руб. (837,855 млрд. долл. по официальному курсу ЦБ). К 30 декабря 2020 г. капитализация составляла 51,344 трлн. руб. Таким образом, капитализация выросла за год на 20,19%. Наиболее существенно подорожали в 2021 г. акции "Фосагро" (+87%), "Газпрома" (+60%), "Роснефти" (+37%) и ВТБ (+27%).

Пятая волна COVID-19 постепенно отступает. Число новых зараженных становится все меньше, а уровень коллективного иммунитета и количество выздоровевших россиян растут. При этом медики успешно прививают подростков от новой коронавирусной инфекции, разрабатывают и тестируют новые препараты для лечения болезни. Геополитическая обстановка сейчас максимально напряженная. В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с этим наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Раскрытие информации
1	2	3
МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Общества. Данная отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), утвержденными Банком России и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), введенными в действие Приказами Минфина России. С 1 января 2018 года Общество перешло на применение ОСБУ для некредитных финансовых организаций. Общество ведет бухгалтерский учет в валюте Российской Федерации и осуществляет учетные записи в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе этих учетных записей.
МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество использует следующие базы оценки: по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости.
МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	
МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	
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	

Приложение 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

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Раскрытие информации
МСФО (IAS) 1	2	3
МСФО (IAS) 1	Суждения (попытки, которые являются с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на сумму, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие основных активов в отчете за дату, составляется бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся в распоряжении информации о текущих событиях, финансовых результатах могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной отчетности также требует использования суждений руководства в процессе применения учетной политики. Оценки и допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на приращение активов и обязательства (оцениваются статьи отчетности, на сумму которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Перечисленные далее: Прочисления представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики. В части учета финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток – Приложение 6. В части оценки налоговых обязательств – Приложение 48. В части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов – Приложение 56.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Ценовые бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера преобладающих элементов договора денежных потоков в силу из следующих категорий: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При классификации ценных бумаг Общество использует критерии классификации МСФО (IFRS) 9.
МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является - российский рубль. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на дату соответствующей операции. Для пересчета иностранной валюты и рублей Российской Федерации используется официальный курс иностранной валюты (обменный курс) по отношению к рублю Российской Федерации, которые устанавливаются Центральным Банком Российской Федерации на момент отчетного периода или дату совершения операции. Доходы и расходы, выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются по обменному курсу на дату совершения операции.
МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения непрерывности, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательной способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причины и характер (раскрываются изменения МСФО, в соответствии с которыми применяются изменения, причины, по которым применяются новые МСФО оцениваются более надежностью и учетную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180/н, в учетную политику внесены изменения о не применении ФСБУ 5/2019 в отношении горюче-смазочных материалов, предназначенных для управленческих нужд, и списании их в расходы отчетного периода. Данные изменения не оказывают существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.
МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования вышедших, но не вступивших в силу МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, маркера предостережения в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанного того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Междупериодные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов. В связи с этим для оценки ожидаемого влияния новых стандартов на отчетность Общество анализирует вышедшие, но не вступившие в силу МСФО. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023г. или после этой даты. Допускается досрочное применение для организаций, которые применяют МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 17 или до нее. Общество не ожидает существенного влияния от применения МСФО (IFRS) 17 на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и эквиваленты денежных средств Общества включают: наличные средства в кассе; средства на расчетных (текущих) счетах в банках; депозиты в банках «до востребования». Денежные средства первоначально признаются по справедливой стоимости. После первоначального признания Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. Общество формирует резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов. Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-кредиторах	Общество на дату размещения денежных средств по договору банковского вклада (депозита), оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по вкладам (депозитам)). Справедливой стоимостью при первоначальном признании депозит является - сумма денежных средств, фактически переданных кредитной организации по договору банковского вклада (депозита) - скорректированная с учетом премии процентной ставкой по договору на соответствие рыночным условиям. Согласно Бизнес-модели ООО «АФМ», Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада (депозиты) после первоначального признания по амортизированной стоимости. Общество формирует резерв под обесценение денежных средств, размещенных по договорам банковского вклада (депозиты). Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.

МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги по балансовой стоимости в связи с приобретением на нее права собственности. Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги (справедливая стоимость переданного имущества). При приобретении ценной бумаги и оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов применяется методика, основанная на рыночных данных. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют оценочные данные, исследуемые широкой группой пользователей. Переходя финансовых инструментов по справедливой стоимости, Общество использует методика, основанную на рыночных данных, исследуемых широкой группой пользователей, с использованием условий выпуска, установленных условиями выпуска, с амортизированной премии и дисконтом. Процентный доход по долговым ценным бумагам начисляется ежедневно, на дату выплаты процентов в соответствии с графиком зонтата, на дату истечения облиги полного погашения долговой ценной бумаги, на дату выплаты (реализации) ценных бумаг.
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» Обществом не формируется.
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, - условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на неизгашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода эффективной ставки процента (ЭСП). При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги, суммы долга и премии относятся на балансовый счет по учету процентных доходов равномерно в течение срока обращения и (или) по графику долговой ценной бумаги. ЭСП не применяется к долговым ценным бумагам, по которым разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода признания процентного дохода, не является существенной (отклонение в пределах 3%). Общество формирует резерв под обесценение долговых ценных бумаг (ваучер вклада) для, в случае превышения оценки ожидаемых кредитных убытков, которые были включены в расчетные денежные потоки при первоначальном признании долговых ценных бумаг, над основной ожидаемых кредитных убытков на дату оценки (далее - благоприятные изменения ожидаемых кредитных убытков за весь срок), отражает корректировку стоимости долговых ценных бумаг, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании. Способ оценки ожидаемых кредитных убытков Общество определяет в отсутствие резерва под ожидаемые кредитные убытки для целей бухгалтерского учета финансовых активов в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9. Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в доверие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Отсутствуют
МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Согласно соответствующему ОФБУ. При оценке деятельности, Общество могут возникать расходы, которые имеют отношение не только к текущему отчетному периоду, но и к следующим отчетным периодам. Учет начислен и начислен сумм, полученных (уплаченных) авансов (предоплат), которые подлежат отнесению на доходы (расходы) в последующих отчетных периодах, осуществляется по балансовым счетам № 61301 «Авансы (предоплаты) полученные по займам выданным», № 61403 «Авансы (предоплаты) уплаченные по другим операциям», № 61401 «Авансы (предоплаты)», уплаченные по привлекенным средствам», № 61403 «Авансы (предоплаты)», уплаченные по другим операциям. При отнесении сумм на счета по учету полученных или уплаченных авансов (предоплат) отчетным периодом является календарный год. Суммы полученных (уплаченных) авансов (предоплат) относятся на счета по учету соответствующих доходов (расходов) пропорционально прошедшему времени интервала. Общество устанавливает в качестве процентного интервала календарный месяц. Суммы авансов и предоплатной оплаты по поставкам и поставкам отражаются по дебету счета № 60312 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и кредитованию в корреспонденции с расчетными счетами, со счётами по учету кассы. По кредиту счета № 60312 отражаются суммы авансов и предоплатной оплаты при расчетах с поставщиками и подрядчиками за полученное имущество и другие ценности, принятые работы и услуги в корреспонденции с лицевыми счетами по учету расчетов с поставщиками, подразделениями по хозяйственным операциям, со счётами по учету имущества и других ценностей, по учету расходов, связанных с обеспечением деятельности, по учету капитальных вложений.
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток отсутствуют.
МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	К финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости Общество относит кредиторскую задолженность.
МСФО (IAS) 7	Хозяйственные потоки денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражаются чистой величиной только в тех случаях, когда существует взаимозачитываемое установленное право произвести взаимозачитываемый актив и урегулировать обязательство.
МСФО (IAS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Отсутствует
МСФО (IAS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Отсутствует

<p>МСФО (IAS) 40</p> <p>Критерии, используемые организацией в целях проведения различий между инвестиционным имуществом и объектами собственности, должны основываться на классификации, а также на учете, предназначенном для продажи в ходе обычной деятельности</p>	<p>Инвестиционное имущество признается имуществом (двухлетний срок, но не менее, либо часть здания, либо и то и другое), возмещается в собственности Общества и продано или иное (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доводам от пророческой стоимости этого имущества, или того и другого, но не для использования в качестве средства труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды и также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-экономическими и другими специальными требованиями нормами и требованиями, продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества. Общество не планирует использовать имущество для получения арендных платежей, а другая часть в качестве средства труда при оказании услуг в административных целях. Когда часть объекта недвижимости используется для получения арендных платежей, а другая часть используется для получения платежей от других лиц, Общество учитывает часть объекта по отдельности (инвестиционного имущества и основных средств соответственно). Обесценение инвестиционного имущества является: 1) здания (либо часть здания) и земельные участки, приобретение которых не определено в локальных документах Общества; 2) здания (либо часть здания), приобретенные для предоставления предоставляемых во временное пользование или по аренде пользование или по аренде пользование по одному или нескольким договорам аренды, за исключением финансовой аренды (лизинга); 3) здания, входящие в состав сооружений, предназначенные для предоставления во временное пользование или аренде пользование по одному или нескольким договорам аренды, за исключением договоров аренды; 4) земельные участки, предназначенные для предоставления во временное пользование или аренде пользование по одному или нескольким договорам аренды. Объекты инвестиционного имущества подлежат признанию при одновременном выполнении следующих условий: - объект соответствует следующим критериям: - объект (земельный участок, здание, либо часть здания, либо и то и другое) находится в собственности Общества; - объект предназначен для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга)) и/или для получения доходов от аренды имущества; - продажа объекта не планируется в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества. Срок полезного использования имущества определяется при их признании.</p>
<p>МСФО (IAS) 40</p> <p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измерения или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, проводимой независимым оценщиком, обладающим соответствующей приемной профессиональной квалификацией, а также наличием опыта проведения оценок инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект</p>	<p>отсутствует</p>
<p>МСФО (IAS) 16</p> <p>Причемный метод амортизации (для каждого класса активов)</p>	<p>Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступным для использования, то есть, когда его местонахождение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете исключительно на величину остатка полезного использования имущества. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активной эксплуатации объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества; даты завершения работ по приобретению объекта основных средств; даты ликвидации объекта, признания его убыточным, признания его неликвидным, признания его не подлежащим использованию; даты прекращения использования объекта основных средств в соответствии с намерениями руководства Общества; даты прекращения признания объекта основным средством. Расчеты ликвидационной стоимости, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересчитываются в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств, способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировка амортизированной величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляется начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшейся срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации объекта основных средств, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат.</p>
<p>МСФО (IAS) 16</p> <p>Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)</p>	<p>Срок полезного использования объекта основных средств Общества определяется при признании объекта основных средств исходя из: 1) ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; 2) ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; 3) нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; 4) морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; 5) количества смен производства или аналогичных смен, которые Общество ожидает получить от использования основного средства.</p>
<p>МСФО (IAS) 38</p> <p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>Учет операций Общества с нематериальными активами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П от 22.09.2015 «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долговых инструментов, договорных активов, договорных прав, договоров, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного залога, возмещение которых не определено, имущества и (или) его годовых остатков, полученных в связи с отпадом страхователя (выгодоборателя) от права собственности на страхуемое имущество, в неактивных финансовых организациях», МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы» выданным в соответствии с законодательством Российской Федерации приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 г. N 217н. Нематериальными активами (далее по тексту - НМА) признаются объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: 1) объект способен принести экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; 2) Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на получение выгоды от использования объекта или правоприменение к ним средств индивидуализации (далее - средства индивидуализации); 3) выгода от признания достояния лица с экономической выгодой от использования объекта (суть контроля над объектом); 4) объект может быть идентифицирован (возможность выделения от других активов); 5) объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; 6) объект не имеет альтернативно-кассовых форм; 7) первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве нематериального актива, исходя из критериев существенности, нематериальные активы, соответствующие перечисленным выше условиям, стоимостью более 20 000 рублей. НМА не являются расходами, связанными с образованием Общества (организационные расходы), интеллектуальные и кадровые качества персонала Общества, его квалификация и способность к труду.</p>

МСФО (IAS) 1	Без оценки для каждого класса активов (стоимость, приобретенная за вычетом амортизации)	Для оценки ИМА Обществом признается модель учета по первоначальной амортизации и накопленным убыткам от обесценения (модель учета по фактическим затратам)	
МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии волевых признаков обесценения	Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Обществом следует доложить раскрывающий и подтверждающий о возможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанный срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.	
МСФО (IAS) 38	Приемлемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования ИМА определяется на дату признания ИМА (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества), исходя из: 1) срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над ИМА; 2) ожидаемого срока использования ИМА; в течение которого предполагается получить экономические выгоды; 3) количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые ожидается получить от использования ИМА. Срок полезного использования ИМА не может превышать срок действия ИМА. Амортизацией ИМА является систематическое распределение амортизируемой стоимости ИМА на весь срок его полезного использования. Начисление амортизации по ИМА с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот ИМА становится готовым к использованию, а производится на более раннюю из двух дат: - на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - на дату прекращения его признания. Стоимость ИМА с неопределенным сроком полезного использования погашается посредством периодического пересмотра признания ИМА в течение срока их полезного использования. Срок полезного использования по программам обеспечения, признанному Обществом и качеству ИМА, определяется в следующем порядке: - Если в лицензионном договоре установлен срок пользования программой, амортизация начисляется в течение этого периода. Если же из условий договора нельзя определить срок использования программы, то амортизация начисляется в течение пяти лет. ИМА амортизируются с применением линейного метода амортизации. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от нематериального актива, способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляется начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации ИМА, срока его полезного использования. При изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования ранее начисленные суммы амортизации пересчитываются. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете суммарно независимо от финансовых результатов деятельности.	
МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	ИМА признаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. До даты готовности ИМА к использованию накопленные затраты по нему признаются извлеченными капитальными вложениями в ИМА и вычисляются в отдельную группу на балансовом счете № 69/06 «Вложения в создание и приобретение нематериальных активов». Процентные расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. Первоначальная стоимость ИМА, созданного Обществом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацией юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании ИМА. Не включаются в стоимость ИМА: а) первоначальные операционные убытки. Следующие виды затрат относятся к расходам по мере возникновения, - административные расходы; - расходы на обучение персонала работе с активом; - первоначальные операционные убытки. Следующие виды затрат должны относиться на расходы по мере возникновения, независимо от того, выносятся ли общие затраты признания нематериальных активов; - товарный знак, торговая марка, делевая репутация созданные силами Общества; - затраты на обучение персонала (исключая кадров); - затраты на рекламу или маркетинга, связанные с продвижением продукта (вне зависимости от того, относится ли этот продукт или к более широкому); - затраты на рекламу или продвижение или реорганизацию. Особенности признания отдельных видов ИМА. Затраты на разработку Интернет-сайта, Интернет-магазина, появившийся в результате разработки или от размещения на нем рекламы других организаций. Если сайт разработан Обществом исключительно или прежде всего для продвижения и рекламы его собственных услуг, а также в силу требования российского законодательства к управляющим компаниям о раскрытии информации, то все затраты на его разработку должны признаваться как расходы в тот момент, когда они понесены. Плата за услуги по предоставлению доменного пространства и канала связи для размещения интернет-сайта на сервере и техническое обслуживание этого Интернет-ресурса (хостинг) признаются расходами в момент их возникновения.	

МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выйдя по существу, свободой по решению юридической способности и уходу за ребенком, возмездными в течение года, выходных пособий	Срок исполнения обязанности по выплате вознаграждений работникам в виде бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также Положениями об оплате труда работников Общества с ограниченной ответственностью «АктивФинанс Менеджмент» и Положениями о финансовых гарантиях, выгодах и компенсациях для сотрудников Общества с ограниченной ответственностью «АктивФинанс Менеджмент», трудовыми договорами
МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с условными илиными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	отсутствует
МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтирования стоимости для определения резерва обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вкладов работников в отношении текущего периода	отсутствует
МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	отсутствует
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долготермических активов, предназначенных для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, принадлежащих организации для продажи, признаются долготермическими активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет превышено в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долготермических активов, предназначенных для продажи, в не посредственно последующее использование, при одобрении менеджментом следующих условий: 1) долготермический актив готов к немедленной продаже и его продажа ожидается по рыночным условиям, соответствующим рыночным при продаже таких активов; 2) рынок существует, который является сопоставимым с его справедливой стоимостью; 4) деловая операция, требующая для выполнения решения о продаже (плана продажи), повлечет, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмене не планируются. Над, взаимное обязательство продать, передача может превышать 12 месяцев при условии соблюдения Общества решения о продаже (плана продажи) долготермического актива. Долготермический актив, предназначенный для продажи, и соответствующий учет от обеспечения, в качестве долготермических активов, инвестиционного имущества, предназначенных для продажи, не признается, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обеспечения, в качестве долготермических активов, инвестиционного имущества, предназначенных для продажи, отраженной на счетах бухгалтерского учета. После признания объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обеспечения, в качестве долготермических активов, инвестиционного имущества, предназначенных для продажи, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обеспечения, в течение следующего за тем, следующего за датой такого признания. Стоимость первоначально признанного объекта основных средств увеличивается на сумму накопленной амортизации по данному объекту и сумму рыночных обязательств по дебиторству, лизингации объекта и соответствующему окружающей среде на протяжении по учету. При первом объекте основных средств, нематериальных активов, долготермических активов, в состав долготермических активов, предназначенных для продажи, осуществляется первоначальная оценка основных средств, нематериальных активов на дату перехода. При признании объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долготермических активов, предназначенных для продажи, стоимость объектов, отраженных на счетах бухгалтерского учета, не изменяется. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обеспечения или по первоначальной стоимости, в качестве долготермического актива, предназначенного для продажи, объект провозит его оценку на дату перехода такого объекта в состав долготермических активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен переход объекта, при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по состоянию на дату признания. Первоначальной стоимостью, признанной на дату перехода актива в состав долготермических активов, предназначенных для продажи, - справедливая стоимость за вычетом затрат, понесенных в целях получения объекта. При признании объектов, подлежащих передаче акционером (участником), - затраты, которые необходимо понести для передачи). Общество определяет справедливая стоимость долготермических активов, предназначенных для продажи по состоянию на конец каждого отчетного года. Если ожидаемый период завершения продажи долготермических активов превышает 12 месяцев, Общество учитывает затраты на их продажу на основе их дисконтированной стоимости. Если объект признан в качестве долготермического актива, предназначенного для продажи, но последующий анализ признания объекта учета на основании которого актив был признан в качестве долготермического актива, признанного для продажи, не удовлетворяет, признание актива в качестве долготермического актива, предназначенного для продажи, прекращается. Объект, который до признания в качестве долготермического актива, признанного для продажи, не удовлетворяет, признание актива в качестве долготермического актива, предназначенного для продажи, прекращается. Объект, который до признания в качестве долготермического актива, признанного для продажи, учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обеспечения или по первоначальной стоимости, признанного для продажи, учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обеспечения или по первоначальной стоимости, признанного для продажи, прекращается, признанного для продажи, прекращается по выходящей из двух величин: 1) стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долготермического актива, предназначенного для продажи с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долготермического актива, признанного для продажи (если до признания в качестве долготермического актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обеспечения), или сумму первоначальной стоимости объекта, признанного в качестве долготермического актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости); 2) возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату признания решения об отмене от продажи. Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: - справедливая стоимость объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи, - суммы использования объекта. Ценность использования объекта определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, полученных от использования объекта и в ходе деятельности объекта и в результате его продажи по окончании срока его полезного использования.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств Общества осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 03 декабря 2015 года № 508-П «Об утверждении стандарта бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитных финансовых организаций», с учетом использования терминов, определенных в значениях, установленных в Международном стандарте финансовой отчетности (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы» (далее – МСФО (IAS) 37). Под резервом - оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. В бухгалтерском учете Общество резервы - оценочные обязательства признается при одновременном соблюдении следующих условий: - обязательство возникло в результате прошлой события (оного или нескольких); - вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды; - обязательство может быть, надежно оценено. Резерв - оценочное обязательство классифицируется как изначально не позднее наступления дня соответствующего возврата. По результатам пересмотра Общество корректирует ранее признанный резерв - оценочное обязательство. Резерв - оценочное обязательство классифицируется как изначально признан, в отношении которых этот резерв изначально признан.
МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Аренда» и Положением Банка России № 65-П от 22.05.2018 «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями».

МСФО (IAS) 16	Порядок использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы и форму, права пользования и обязательства по договорам аренды, с опцией аренды, в отношении которых Указанное право признается	Порядок использования оснований, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью, осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Аренда» и Положением Банка России № 1755-П от 22.05.2018 «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями». Общество, выкупающее в качестве арендатора имущество, подлежащее освобождению в отношении следующих позиций - краткосрочная аренда (сроки аренды не более 12 месяцев) - аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Общество не оценивает стоимость базового актива на основе стоимости актива, как если бы он был новым, как зависимость от возраста актива на момент предоставления его в аренду. Вывод о низкой стоимости актива делается на абсолютной основе. Ликвидная стоимость базового актива, в пределах которого он считается надомовым Обществом устанавливается в размере 310 тысяч рублей. Аренда актива с низкой стоимостью освобождается от признания вне зависимости от того, является ли данная аренда существенной для Общества.
МСФО (IAS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Первоначальное признание кредиторской задолженности происходит, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия данного инструмента. При первоначальном признании кредиторской задолженности оценивается по справедливой стоимости. По кредиторской задолженности, не содержащей существенного компонента финансирования (не представляющая оторочку платежа на срок свыше 1 года), справедливая стоимость при первоначальном признании признается равной цене договора, в рамках которого осуществляется признание кредиторской задолженности. По кредиторской задолженности, содержащей существенный компонент финансирования (предполагающая оторочку платежа на срок свыше 1 года), справедливая стоимость определяется как цена по договору, дисконтированная с использованием метода ЭСП. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не представляющая оторочку платежа на срок свыше 1 года), в последующем учете оценивается по амортизированной стоимости, которая соответствует стоимости первоначального признания за вычетом вычитаемых процентов в счет ее погашения. Кредиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая оторочку платежа на срок свыше 1 года), в последующем учете оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит при ее погашении, т.е. когда предусмотрена договором обязанность, исполнения, Амортизация, Прерывается по истечении срока.
МСФО (IAS) 1	Порядок признания в оценке уставного капитала, миссионного дохода	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников. Поступления от участников в виде вкладов, вносов, денежных средств и иного имущества в счет формирования уставного фонда не признаются доходами общества в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России от 2 сентября 2015 г. N 487-П "Образование стандарта бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций". Для обобщения информации о состоянии и движении уставного капитала применяется счет 10208 "Уставный капитал организаций, созданных в форме общества с ограниченной ответственностью". Сальдо по счету 10208 должно соответствовать размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах. Записи по счету 10208 произносятся при формировании уставного капитала, а также в случаях увеличения и уменьшения капитала лишь после внесения соответствующих изменений в учредительные документы.
МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания в оценке собственных выкупленных акций (долей)	отсутствует
МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценка резервного капитала	отсутствует
МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов в Обществе осуществляется в соответствии с Положением Банком России от 4 сентября 2015 года № 490-П «Образование стандарта бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями». МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль» введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 г. N 217н. Аналитический учет ОНО и ОНА ведется по видам активов и обязательств. ОНО и ОНА не подлежат дисконтированию. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отчетным периодом для отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового обязательства и (или) актива подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения изменений налоговых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата и (или) на счета по учету добавленного капитала.
МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Учет сумм начисленных дивидендов (распределенной части прибыли между участниками) осуществляется на счете 11101 "Дивиденды (распределение части прибыли между участниками)". По дебету счета 11101 отражаются суммы начисленных дивидендов и дивидендов, начисленных по решению годового собрания участников Общества (распределенной части прибыли между участниками), в корреспонденции со счетом по учету расчетов с акционерами, участниками, паевщиками. По кредиту счета 11101 списываются суммы начисленных промежуточных дивидендов и дивидендов, начисленных по решению годового собрания участников (распределенной части прибыли между участниками), в корреспонденции со счетом по учету нераспределенной прибыли после решения годового собрания акционеров (участников) о выплате (объявлении) дивидендов (распределенной части прибыли между участниками).

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе		X			X	
2	Денежные средства в пути		X			X	
3	Денежные средства на расчетных счетах	3,14295	0,00099	3,14196	145,76291	0,00566	145,75725
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства						
6	Итого	3,14295	0,00099	3,14196	145,76291	0,00566	145,75725

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	3,14196	145,75725
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
4.1	Прочее		
5	Итого	3,14196	145,75725

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

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:	145,76291			145,76291
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	145,76291			145,76291
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 105 320,37810			2 105 320,37810
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 105 320,37810			2 105 320,37810
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 105 462,99806			-2 105 462,99806
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 105 462,99806			-2 105 462,99806

13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				

26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3,14295			3,14295
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3,14295			3,14295
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00566	0,00000	0,00000	0,00566
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00566	0,00000	0,00000	0,00566
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2,33293	0,00000	0,00000	2,33293
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2,33293	0,00000	0,00000	2,33293
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2,33760	0,00000	0,00000	-2,33760
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2,33760	0,00000	0,00000	-2,33760
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00099	0,00000	0,00000	0,00099
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00099	0,00000	0,00000	0,00099
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

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

Таблица 6.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	102 692,61961	96 602,07376
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
6	Итого	102 692,61961	96 602,07376

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	102 692,61961	96 602,07376
6	Правительства Российской Федерации	41 264,47040	8 403,94870
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	9 575,41394	12 972,68574
10	некредитных финансовых организаций		14 201,77553
11	нефинансовых организаций	51 852,73527	61 023,66379
12	Итого	102 692,61961	96 602,07376

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

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 001,01442	2,68474	15 998,32968	1 202,74034	0,09102	1 202,64932
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 239,75566	0,06558	2 239,69008	1 687,17687	0,03619	1 687,14068
12	Прочее						
13	Итого	18 240,77008	2,75032	18 238,01976	2 889,91721	0,12721	2 889,79000

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2021 г. у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2020 г.: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 15 998 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 15 998 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 г.: 1 203 тысяч рублей) или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2020 г.: 100 процента (процентов)).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2021 г. включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 г.: 0 тысяч рублей).

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 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4.75-8.95	12/02/2022-20/06/2022	4.50-4.50	12/02/2021-12/02/2021
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

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

Таблица 11.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения						
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	19 789,49766	124,30854	19 665,18912	20 257,69303	234,31203	20 023,38100
3	Средства в некредитных клиринговых организациях						
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				15 127,04916	53,11777	15 073,93139
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого	19 789,49766	124,30854	19 665,18912	35 384,74219	287,42980	35 097,31239

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2
(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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		20 257,69303				15 127,04916		35 384,74219
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		20 146,69303				15 127,04916		35 273,74219
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
5	кредитно-обесцененные финансовые активы		111,00000						111,00000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		1 560,00000				1 454,79486		3 014,79486
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1 560,00000				1 454,79486		3 014,79486
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-1 595,60000				-16 581,84402		-18 177,44402
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-1 595,60000				-16 581,84402		-18 177,44402
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								
16	Списание финансовых активов, в том числе:								
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:								
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								
Сравнительные данные									
41	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:								
42	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
43	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
44	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								

45	кредитно-обесцененные финансовые активы								
46	Поступление финансовых активов, в том числе:	20 737,40000					1 499,99976		22 237,39976
47	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 626,40000					1 499,99976		22 126,39976
48	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
49	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
50	кредитно-обесцененные финансовые активы	111,00000					0,00000		111,00000
51	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-448,80000					-1 418,15609		-1 866,95609
52	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-448,80000					-1 418,15609		-1 866,95609
53	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
54	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
55	кредитно-обесцененные финансовые активы								
56	Списание финансовых активов, в том числе:								
57	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
58	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
59	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
60	кредитно-обесцененные финансовые активы								
61	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
62	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
63	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
64	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
65	кредитно-обесцененные финансовые активы								
66	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
67	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
68	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								

69	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
70	кредитно-обесцененные финансовые активы							
71	Прочие изменения, в том числе:		-30,90697					-30,90697
72	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-30,90697					-30,90697
73	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
74	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
75	кредитно-обесцененные финансовые активы							
76	Полная балансовая стоимость по состоянию на сравнительную дату, в том числе:		20 257,69303			15 127,04916		35 384,74219
77	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		20 146,69303			15 127,04916		35 273,74219
78	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
79	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
80	кредитно-обесцененные финансовые активы		111,00000					111,00000

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
 Таблица 11.3
 (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, в том числе:		234,31203				53,11777		287,42980
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		123,31203				53,11777		176,42980
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
5	кредитно-обесцененные финансовые активы		111,00000						111,00000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		3,49641				83,99342		87,48983
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		3,49641				83,99342		87,48983
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-113,49990				-137,11119		-250,61109
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-113,49990				-137,11119		-250,61109
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								
16	Списание финансовых активов, в том числе:								
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		124,30854						124,30854
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		13,30854						13,30854
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы		111,00000						111,00000
Сравнительные данные									
41	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:						43,99243		43,99243
42	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						43,99243		43,99243

43	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
44	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
45	кредитно-обесцененные финансовые активы							
46	Поступление финансовых активов, в том числе:		275,27067			23,28966		298,56033
47	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		164,27067			23,28966		187,56033
48	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
49	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
50	кредитно-обесцененные финансовые активы		111,00000					111,00000
51	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-40,95864			-14,16432		-55,12296
52	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-40,95864			-14,16432		-55,12296
53	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
54	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
55	кредитно-обесцененные финансовые активы							
56	Списание финансовых активов, в том числе:							
57	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
58	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
59	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
60	кредитно-обесцененные финансовые активы							
61	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:							
62	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
63	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
64	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
65	кредитно-обесцененные финансовые активы							
66	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:							

67	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
68	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
69	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
70	кредитно-обесцененные финансовые активы							
71	Прочие изменения, в том числе:							
72	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
73	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
74	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
75	кредитно-обесцененные финансовые активы							
76	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	234,31203				53,11777		287,42980
77	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	123,31203				53,11777		176,42980
78	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
79	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
80	кредитно-обесцененные финансовые активы	111,00000						111,00000

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 257,55314	26,85679	3 230,69635	3 094,28272		3 094,28272
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				0,12946		0,12946
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	71,00000		71,00000	52 185,39621		52 185,39621
7	Итого	3 328,55314	26,85679	3 301,69635	55 279,80839		55 279,80839

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами на 31.12.2021г. в сумме 3 231 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 г.: 3 094 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 094,28272		0,12946		52 185,39621	55 279,80839
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 094,28272		0,12946		52 185,39621	55 279,80839
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	37 988,90581		41,07875		1 905 554,50597	1 943 584,49053
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 988,90581		41,07875		1 905 554,50597	1 943 584,49053
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-37 825,63539		-41,20821		-1 957 668,90218	-1 995 535,74578
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-37 825,63539		-41,20821		-1 957 668,90218	-1 995 535,74578
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						

26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 257,55314				71,00000	3 328,55314
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 257,55314				71,00000	3 328,55314
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Сравнительные данные							
41	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	3 299,23606				61 180,22619	64 479,46225
42	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 299,23606				61 180,22619	64 479,46225
43	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
44	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
45	кредитно-обесцененные финансовые активы						
46	Поступление финансовых активов, в том числе:	39 501,09156		40,94234		73 468,32986	113 010,36376
47	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39 501,09156		40,94234		73 468,32986	113 010,36376

48	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
49	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
50	кредитно-обесцененные финансовые активы						
51	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-39 706,04490		-40,81288		-82 463,15984	-122 210,01762
52	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-39 706,04490		-40,81288		-82 463,15984	-122 210,01762
53	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
54	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
55	кредитно-обесцененные финансовые активы						
56	Списание финансовых активов, в том числе:						
57	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
58	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
59	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
60	кредитно-обесцененные финансовые активы						
61	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
62	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
63	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
64	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
65	кредитно-обесцененные финансовые активы						
66	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
67	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
68	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
69	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
70	кредитно-обесцененные финансовые активы						
71	Прочие изменения, в том числе:						
72	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
73	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
74	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
75	кредитно-обесцененные финансовые активы						
76	Полная балансовая стоимость по состоянию на сравнительную дату, в том числе:	3 094,28272		0,12946		52 185,39621	55 279,80839
77	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 094,28272		0,12946		52 185,39621	55 279,80839

78	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
79	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
80	кредитно-обесцененные финансовые активы						

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

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:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						
		28,08027				0,13164	28,21191
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28,08027				0,13164	28,21191
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
		-1,22348				-0,13164	-1,35512
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1,22348				-0,13164	-1,35512
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	26,85679					26,85679
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26,85679					26,85679
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						

Сравнительные данные

41	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
42	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
43	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
44	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						

45	кредитно-обесцененные финансовые активы						
46	Поступление финансовых активов, в том числе:						
		57,83560					57,83560
47	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
		57,83560					57,83560
48	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
49	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
50	кредитно-обесцененные финансовые активы						
51	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
		-57,83560					-57,83560
52	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
		-57,83560					-57,83560
53	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
54	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
55	кредитно-обесцененные финансовые активы						
56	Списание финансовых активов, в том числе:						
57	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
58	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
59	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
60	кредитно-обесцененные финансовые активы						
61	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
62	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
63	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
64	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
65	кредитно-обесцененные финансовые активы						
66	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
67	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
68	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
69	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						

70	кредитно-обесцененные финансовые активы						
71	Прочие изменения, в том числе:						
72	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
73	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
74	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
75	кредитно-обесцененные финансовые активы						
76	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						
77	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
78	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
79	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
80	кредитно-обесцененные финансовые активы						

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	4 552,94298	0,00000	0,00000	4 552,94298
2	Накопленная амортизация	-3 355,06882	0,00000	0,00000	-3 355,06882
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	1 197,87416	0,00000	0,00000	1 197,87416
4	Поступление	191,55000	0,00000	0,00000	191,55000
5	Затраты на создание	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	Выбытие	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	Амортизационные отчисления	-759,39761	0,00000	0,00000	-759,39761
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	Переоценка	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
12	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	630,02655	0,00000	0,00000	630,02655
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	4 744,49298	0,00000	0,00000	4 744,49298
15	Накопленная амортизация	-4 114,46643	0,00000	0,00000	-4 114,46643
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	4 744,49298	0,00000	0,00000	4 744,49298
15.2	Накопленная амортизация	-4 114,46643	0,00000	0,00000	-4 114,46643
16	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	630,02655	0,00000	0,00000	630,02655
17	Поступление	377,18208	0,00000	0,00000	377,18208
18	Затраты на создание	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	Выбытие	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
21	Амортизационные отчисления	-394,26845	0,00000	0,00000	-394,26845
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
24	Переоценка	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
25	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	612,94018	0,00000	0,00000	612,94018
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	1 547,22228	0,00000	0,00000	1 547,22228
28	Накопленная амортизация	-934,28210	0,00000	0,00000	-934,28210
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	612,94018	0,00000	0,00000	612,94018

18.1 Анализ существенности индикаторов обесценения нематериальных активов свидетельствует об отсутствии необходимости проведения теста на обесценение.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	6 120,56281	1 687,09719	0,00000	3 436,44068	1 301,65767	12 545,75835
2	Накопленная амортизация	-2 616,50921	-1 278,70950	0,00000	-1 738,43465	-1 299,80379	-6 933,45715
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	3 504,05360	408,38769	0,00000	1 698,00603	1,85388	5 612,30120
4	Поступления	2 474,27465	76,86000	0,00000	6 113,50000	0,00000	8 664,63465
5	Затраты на сооружение (создание)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Передача	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	Выбытия	0,00000	0,00000	0,00000	-1 232,42373	0,00000	-1 232,42373
9	Амортизационные отчисления	-2 648,79768	-219,82715	0,00000	-502,70412	-1,85388	-3 373,18283
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
12	Переоценка	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
13	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	3 329,53057	265,42054	0,00000	6 076,37818	0,00000	9 671,32929
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	8 594,83746	1 763,95719	0,00000	6 113,50000	1 301,65767	17 773,95232
16	Накопленная амортизация	-5 265,30689	-1 498,53665	0,00000	-37,12182	-1 301,65767	-8 102,62303
16.1	Стоимость (или оценка) 1 января 2021 г.	8 594,83746	1 763,95719	0,00000	6 113,50000	1 301,65767	17 773,95232
16.2	Накопленная амортизация	-5 265,30689	-1 498,53665	0,00000	-37,12182	-1 301,65767	-8 102,62303
17	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	3 329,53057	265,42054	0,00000	6 076,37818	0,00000	9 671,32929
18	Поступления	1 879,68892	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 879,68892
19	Затраты на сооружение (создание)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	Передачи	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
22	Выбытия	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
23	Амортизационные отчисления	-2 459,27290	-227,93269	0,00000	-863,08236	0,00000	-3 550,28795
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
26	Переоценка	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
27	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	2 749,94659	37,48785	0,00000	5 213,29582	0,00000	8 000,73026
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	10 474,52638	1 332,18900	0,00000	6 113,50000	1 135,68322	19 055,89860
30	Накопленная амортизация	-7 724,57979	-1 294,70115	0,00000	-900,20418	-1 135,68322	-11 055,16834
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	2 749,94659	37,48785	0,00000	5 213,29582	0,00000	8 000,73026

19.1.В балансовую стоимость зданий по состоянию на 31.12.2021 г. включена сумма 2 750 тыс. рублей, представляющая собой актив в форме права пользования. Сумма накопленной амортизации по данному классу основных средств на отчетную дату составляет 7 725 тыс. рублей.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	72,71035	0,00000	72,71035	72,71035	0,00000	72,71035
2	Расчеты с персоналом	0,00000	0,00000	0,00000	27,74640	0,00000	27,74640
3	Расчеты по социальному страхованию	25,63170	0,00000	25,63170	2,18673	0,00000	2,18673
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	916,99337	0,00000	916,99337	814,65657	0,00000	814,65657
6	Запасы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	Расчеты с акционерами, участниками	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	Итого	1 015,33542	0,00000	1 015,33542	917,30005	0,00000	917,30005

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

№ строки	Наименование	Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г., в том числе:	0,00000	2,47068	0,00000	0,00000	0,00000	2,47068
2	стоимость (или оценка)	0,00000	2,47068	0,00000	0,00000	0,00000	2,47068
3	резерв под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	Поступление (создание)	245,45000	139,96094	748,78245	0,00000	0,00000	1 134,19339
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Перевод в другие активы и обратно	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	Выбытие	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	Признание в составе расходов	-245,45000	-142,43162	-748,78245	0,00000	0,00000	-1 136,66407
9	Создание резерва под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	Восстановление резерва под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г., в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
13	стоимость (или оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
14	резерв под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
15	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
16	стоимость (или оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
17	резерв под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	Поступление (создание)	0,00000	111,45757	539,59168	0,00000	0,00000	651,04925
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	Перевод в другие активы и обратно	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
21	Выбытие	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
22	Признание в составе расходов	0,00000	-111,45757	-539,59168	0,00000	0,00000	-651,04925
23	Создание резерва под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
24	Восстановление резерва под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
25	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
27	стоимость (или оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
28	резерв под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Обязательства по аренде	3 170,22324	3 358,50792
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Итого	3 170,22324	3 358,50792

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	5
1	Обязательства по аренде	8,00	20/03/2023-20/03/2023	8,00	20/04/2022-20/04/2022
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	45,67290	46,33714
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	51,86134	45,66138
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями		
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	175,00000	
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами	175,00000	
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	89,72374	2 143,45360
20	Итого	362,25798	2 235,45212

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0,00000	0,00000
2	Расчеты с персоналом	0,01226	0,00000
3	Расчеты по социальному страхованию	242,00224	291,55385
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 169,58661	1 214,40058
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0,00000	0,00000
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	92,49692	346,33156
7	Авансы (предоплаты) полученные	0,00000	0,00000
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00000	0,00000
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0,00000	0,00000
10	Прочее	0,00000	0,00000
11	Итого	1 504,09803	1 852,28599

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 года составляет 143 000 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 143 000 тысяч рублей).

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 2020 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).
- 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.
- 31.4. На 31 декабря 2021 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 117 508 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 г.: 83 121 тысяч рублей).

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

Таблица 32.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Период отчета						
1	Финансовые активы, в том числе:	11 976,95202	-1 238,07506			
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	559,45686	-1 238,07506			10 738,87696
3	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли					-678,61820
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	11 417,49516				
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					11 417,49516
6	финансовые обязательства, в том числе:	-11 835,02851				
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-11 835,02851				-11 835,02851
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					-11 835,02851
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
10	Итого	141,92351	-1 238,07506			-1 096,15155
Аналогичный период предыдущего года						
11	Финансовые активы, в том числе:	38 438,61725	-346,32285			
12	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2,29555	-346,32285			38 092,29440
13	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли					-344,02730
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	38 436,32170				
15	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					38 436,32170
16	финансовые обязательства, в том числе:	-39 517,87144				
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-39 517,87144				-39 517,87144
18	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					-39 517,87144
19	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
20	Итого	-1 079,25419	-346,32285			-1 425,57704

Процентные доходы

Таблица 34.1

(тыс. руб.)

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	9 002,92267	10 430,08488
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 729,74286	5 873,08800
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	679,47524	2 502,03534
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2 582,19949	2 036,29279
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
8	прочее	11,50508	18,66875
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого	9 002,92267	10 430,08488

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2021 г.	0,13287	287,42980	0,00000	287,56267
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	2,61844	-163,12126	26,85679	-133,64603
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2021 г.	2,75131	124,30854	26,85679	153,91664
Аналогичный период предыдущего года					
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2020 г.	2,22938	43,99243		46,22181
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-2,09651	243,43737		241,34086
8	Средства, списанные как безнадежные				
9	Прочие движения				
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	0,13287	287,42980		287,56267

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.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г.	С 1 января 2020 г.
		по 31 декабря 2021	по 31 декабря 2020
1	2	г.	г.
		3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы		0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	37 534,94173	85 778,04777
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0,00000	0,00000
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0,00000	0,00000
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0,00000	0,00000

48	Итого		
Раздел VII.	Прочие доходы по основному виду деятельности	37 534,94173	85 778,04777
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	37 534,94173	85 778,04777

Расходы на персонал

Таблица 42.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г.	С 1 января 2020 г.
		по 31 декабря 2021 г.	по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	22 027,61770	20765,86512
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4004,54112	4326,19510
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
4.1	Расходы по выходным пособиям		
5	Прочее	164,67633	172,02667
6	Итого	26196,83515	25264,08689

42.1.1. Расходы по оплате труда за 4-й квартал 2021 г. включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере _____ тысяч рублей (за 4-й квартал 2020 г.: _____ тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 4-й квартал 2021 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере _____ тысяч рублей (за 4-й квартал 2020 г.: _____ тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	15,60000	16,50000
5	Расходы по комиссии за клиринг	0,00000	0,00000
6	Биржевые сборы	0,00000	0,00000
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	270,45518	375,45596
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0,00000	0,00000
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0,00000	0,00000
10	Расходы на технические услуги	0,00000	0,00000
11	Прочее	24,30170	0,00000
12	Итого	310,35688	391,95596

Процентные расходы

Таблица 44.1

(тыс. руб.)

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам		
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по аренде	286,29240	330,06079
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого	286,29240	330,06079

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 544,69745	543,45401
2	Амортизация основных средств	3 550,28795	3 373,18283
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	394,26845	759,39761
4	Расходы по аренде	48,12500	6,96000
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 333,26589	655,49458
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 179,26027	1 571,88028
7	Расходы по страхованию	306,40617	429,45983
8	Расходы на рекламу и маркетинг	8,80000	0,00000
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	783,57967	3 124,04934
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	0,00000	0,00000
11	Представительские расходы	38,19900	39,80300
12	Транспортные расходы	15,15547	43,21400
13	Командировочные расходы	944,81225	629,20665
14	Штрафы, пени	0,00000	0,00000
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	182,68131	198,49566
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 169,34651	2 800,44813
17	Прочие административные расходы	2 440,74121	3 294,42250
18	Итого	13 939,62660	17 469,46842

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	3,25000	7,80000
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0,00000	0,00000
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0,00000	0,00000
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	0,00000	0,00000
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0,00000	0,00000
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0,00000	0,00000
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000
8	Прочие доходы	1 128,61906	2 212,50000
9	Итого	1 131,86906	2 220,30000

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

№ строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	ООО "АФМ" заключено два договора аренды. Характер арендной деятельности - аренда офисных помещений. Офисные помещения расположены по адресам: г.Оренбург, ул.Правды, д.25.; г. Москва, ул. Станиславского, дом 11, этаж 1.
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	-

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

(тыс. руб.)				
№ строки	Наименование	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	2 749,94659	3 329,53057
2	Инвестиционное имущество	17		
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 170,22324	3 358,50792

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

(тыс. руб.)

№ строки	Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2		
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	276,28151	333,37640
2	проценты уплаченные	276,28151	333,37640
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:	2 077,98449	2 624,86360
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 077,98449	2 624,86360
7	Итого отток денежных средств	2 354,26600	2 958,24000

Прочие расходы

Таблица 47.2

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	59,60000	76,45000
5	Прочие расходы	171,19001	163,26614
6	Итого	230,79001	239,71614

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

Таблица 48.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 361,77800	10 906,82900
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0,00000	0,00000
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-389,03365	-219,80461
4	Итого, в том числе:	972,74435	10 687,02439
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0,00000	0,00000
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	972,74435	10 687,02439

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 31 декабря 2021 г. составляет 20 процентов (в 31 декабря 2020 г.: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

№ строки	Наименование	С 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.	С 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 024,85576	53 066,22655
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: ____%; 20__ год: ____%)	1 204,97115	10 613,24531
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-66,44013	0,00000
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	157,99117	279,40928
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-323,77784	-205,63020
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0,00000	0,00000
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0,00000	0,00000
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0,00000	0,00000
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0,00000	0,00000
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0,00000	0,00000
11.1	Прочее	0,00000	0,00000
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	972,74435	10 687,02439

48.2.1. В таблице 48.2 по строке 6 "Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки" отражены поправки на доходы, исчисленные по ставке 15 %.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

№ строки	Наименование	Данные нарастающим итогом с 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.				Данные нарастающим итогом с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.			
		3	4	5	6	7	8	9	10
		На начало периода 1 января 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода 31 декабря 2021 г.	На начало периода (нарастающим) 1 января 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка (нарастающим) 8	Отражено в составе прочего совокупного дохода (нарастающим) 9	На конец периода (нарастающим) 10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка									
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, прочие	482,61477	303,14773	0,00000	785,76250	363,44847	119,16630	0,00000	482,61477
3	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
9	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
12	Общая сумма отложенного налогового актива	482,61477	303,14773	0,00000	785,75230	363,44847	119,16630	0,00000	482,61477
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	859,95563	0,00000	0,00000	859,95563	859,95563	0,00000	0,00000	859,95563
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 342,57040	303,14773	0,00000	1 645,70793	1 223,40410	119,16630	0,00000	1 342,57040
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу									
15	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, прочие	105,88838	-85,89612	0,00000	19,99226	206,52669	-100,63831	0,00000	105,88838
17	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
19	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
21	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
22	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
23	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
24	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
25	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
26	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
27	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	105,88838	-85,89612	0,00000	19,99226	206,52669	-100,63831	0,00000	105,88838
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 236,68202	389,04385	0,00000	1 625,71567	1 016,87741	219,80461	0,00000	1 236,68202
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 236,68202	389,04385	0,00000	1 625,71567	1 016,87741	219,80461	0,00000	1 236,68202

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

Таблица 52.6

№ строки	Наименование	Окончание периода отчета						Начало периода отчета					
		С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	2	100,00000	0	0	0	0	100,00000	0	0	0	0	0	0
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:												
2	дебиторская задолженность клиентов	100,00000					100,00000						
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами												
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами												
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде												
6	прочая дебиторская задолженность												
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:												
8	дебиторская задолженность клиентов												
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами												
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами												
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде												
12	прочая дебиторская задолженность												
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:												
14	дебиторская задолженность клиентов												
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами												
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами												
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде												
18	прочая дебиторская задолженность												
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:												
20	дебиторская задолженность клиентов												
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами												
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами												
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде												
24	прочая дебиторская задолженность												
25	Итого	100,00000					100,00000						

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 5.2.7

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
№ строки	Наименование	Рейтинг	Долговые инструменты, в обязательной форме классифицируемые по справедливой стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги, в обязательной форме классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям
Окончание периода отчета													
1	Рейтинг А		61 428 14821	61 428 14821				9 575 41354		51 852 7327			
2	Рейтинг В		41 264 47040	41 264 47040	41 264 47040								
3	Рейтинг С												
4	Рейтинг D												
5	Без рейтинга												
Начало периода периода													
6	Рейтинг А		96 602 07376	96 602 07376	8 403 94870			12 972 06574	14 201 77553	61 023 66379			
7	Рейтинг В												
8	Рейтинг С												
9	Рейтинг D												
10	Без рейтинга												

15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
прочие выданные займы	депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах	Долговые инструменты, классифицируе- мые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	долговые ценные бумаги, классифицируе- мые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органы местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков - нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций	классифицируе- мые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателя м	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателя м	прочие выданные займы	депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах	Итого
															61 428 14921
															41 284 47040
															98 602 07 2716

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячному ожидаемому кредитным убыткам, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.8

№ строки	Наименование	Рейтинги	4		5		6		7		8		9		10		11		12		13		14	
			Денежные средства, в том числе:	денежные средства на расчетных счетах	денежные средства, переданные в доверительное управление	прочие денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранного государства	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций											
1	Окончание периода отчета																							
	1 Рейтинг А																							
	2 Рейтинг В		3,14196	3,14196																				
	3 Рейтинг С																							
	4 Рейтинг D																							
	5 Без рейтинга																							
	Начало периода отчета																							
	6 Рейтинг А																							
	7 Рейтинг В			145,75725	145,75725																			
	8 Рейтинг С																							
	9 Рейтинг D																							
	10 Без рейтинга																							

	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
нефинансовых организаций	депозиты в кредитных организациях и банках, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	прочие выданные займы	Средства в кредитных организациях и банках, нерезидентом, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков, нерезидентом, оцениваемые по амортизированной стоимости	депозиты в кредитных организациях и банках, нерезидентом, оцениваемые по амортизированной стоимости	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуально го клирингового обеспечения	средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	средства индивидуально го клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и обеспечения (гарантийный фонд)	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения	средства в клиринговых организациях, предназначенные для обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
							17 274,37715		15 034,68707								
							963,64261		963,64261								

31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-резидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	Требования по возврату выданного обеспечения	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	средства в некредитных клиринговых организациях	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	сделки обратного репо с некредитными организациями	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	Дебиторская задолженность клиентов	расчеты с валютными фондовыми биржами	расчеты по конверсионным операциям, провайдерам финансовых инструментов, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	прочая дебиторская задолженность
2 239,69008		19 665,18912		19 665,18912						3 021,99581	3 021,99581				
										73,22000	73,22000				
										206,48054	135,48054				71,00000
								15 073,93139		55 279,80839	3 094,28272		0,12946		52 185,38621
		35 097,31239		20 023,38100											

Пояснительная записка

Приложение к информации, предоставленной в примечаниях:

- Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам;

- Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

**Сопоставление уровней рейтинга для присвоения кредитного качества
финансовых активов**

№ п/п	Внутренний рейтинг финансового актива (ВРФА)	Соответствующие уровни рейтинга				
		АКРА	ЭксперТА	Fitch	S&P	Moody's
1	Рейтинг А			Все рейтинги категории А	Все рейтинги категории А	Все рейтинги категории А
				BBB+	BBB+	Baa1
				BBB	BBB	Baa2
		AAA(RU)	ruAAA	BBB-	BBB-	Baa3
		AA+(RU)	ruAA+	BB+	BB+	Ba1
		AA(RU)	ruAA			
		AA-(RU)	ruAA-	BB	BB	Ba2
		A+(RU)	ruA+			
		A(RU)	ruA	BB-	BB-	Ba3
		A-(RU)	ruA-			
2	Рейтинг В	BBB+(RU)	ruBBB+	B+	B+	B1

3	Рейтинг С	BBB(RU)	ruBBB	B	B	B2			
		BBB-(RU)	ruBBB-						
		BB+(RU)	ruBB+						
		BB(RU)	ruBB						
		BB-(RU)	ruBB-						
		B+(RU)	ruB+						
		B(RU)	ruB						
		B-(RU)	ruB-						
		CCC(RU)	ruCCC				CCC	CCC+	Caa1
								CCC	Caa2
			CCC-	Caa3					
				Ca1					
				Ca2					
				Ca3					
				C1					
				C2					
4	Рейтинг D	C(RU)	ruC	C	C	C3			
		RD(RU)	ruRD	RD	RD				
		SD(RU)							
		D(RU)	ruD	D	D				

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

Таблица 52.12

№ строки	Наименование	Конец отчетного периода				Начало отчетного периода			
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства	3,14196			3,14196	145,75725			145,75725
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	102 692,61961			102 692,61961	96 602,07376			96 602,07376
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	102 692,61961			102 692,61961	96 602,07376			96 602,07376
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
6	долговые инструменты								
7	долевые инструменты								
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 204,90523			41 204,90523	93 266,91078			93 266,91078
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	18 238,01976			18 238,01976	2 889,79000			2 889,79000
10	займы выданные и прочие размещенные средства	19 665,18912			19 665,18912	35 097,31239			35 097,31239
11	дебиторская задолженность	3 301,69635			3 301,69635	55 279,80839			55 279,80839
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия								
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
14	Инвестиции в дочерние предприятия								
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
16	Прочие активы	1 015,33542			1 015,33542	917,30005			917,30005
17	Итого активов	144 916,00222			144 916,00222	190 932,04184			190 932,04184
Раздел II. Обязательства									
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 532,48122			3 532,48122	5 593,96004			5 593,96004
22	средства клиентов								
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 170,22324			3 170,22324	3 358,50792			3 358,50792
24	выпущенные долговые ценные бумаги								
25	кредиторская задолженность	362,25798			362,25798	2 235,45212			2 235,45212
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
27	Прочие обязательства	1 504,09803			1 504,09803	1 852,28599			1 852,28599
28	Итого обязательств	5 036,57925			5 036,57925	7 446,24603			7 446,24603
29	Чистая балансовая позиция	139 879,42297			139 879,42297	183 485,79581			183 485,79581

Таблица 32.13

№ строки	Наименование	Описание периода отчета										Начало периода отчета							
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Прогнозируемые	Итого	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Прогнозируемые	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	1 Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе производные финансовые инструменты, по которым ожидается увеличение экономического выгода																		
2	2 Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо																		
3	3 Обязательства по возврату заместившихся ценных бумаг																		
4	4 Обязательства по возврату заместившихся ценных бумаг в результате проведения финансовых инструментов, от которых ожидается увеличение экономического выгода																		
5	5 Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по устойчиво низкой процентной финансовой организации (контрагент)																		
6	6 Средства, привлеченные от государственных организаций																		
7	7 Средства, привлеченные от кредитных организаций																		
8	8 Средства, привлеченные от государственных организаций																		
9	9 Средства, привлеченные от кредитных организаций																		
10	10 Средства, привлеченные от государственных организаций																		
11	11 Средства, привлеченные от кредитных организаций																		
12	12 Средства, привлеченные от государственных организаций																		
13	13 Средства, привлеченные от кредитных организаций																		
14	14 Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																		
15	15 Средства участников клиринга																		
16	16 Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами																		
17	17 Средства клиентов: профинансирование для выплаты дивидендов по ценным бумагам																		
18	18 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 170,22324								3 170,22324									3 356,50792
19	19 Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (контрагент)																		3 356,50792
20	20 Обязательства по залогу	3 170,22324								3 170,22324									3 356,50792
21	21 Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций (контрагент)																		
22	22 Прочие средства, привлеченные от государственных организаций																		
23	23 Прочие средства, привлеченные от государственных организаций																		
24	24 Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц																		
25	25 Выпущенные долговые ценные бумаги, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:																		
26	26 Выпущенные долговые ценные бумаги, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:																		
27	27 Выпущенные облигации																		
28	28 Кредиторская задолженность, оцененная по амортизированной стоимости, в том числе:	362,25798								362,25798									2 236,45212
29	29 Кредиторская задолженность по инфраструктурно-телекоммуникационному сектору	45,67290								45,67290									46,33714
30	30 Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и эксплуатации имущества	51,86134								51,86134									45,66138
31	31 Кредиторская задолженность перед поставщиками																		
32	32 Кредиторская задолженность перед контрагентами																		
33	33 Кредиторская задолженность по торговым операциям																		
34	34 расчеты с поставщиками по обслуживанию выпуска ценных бумаг	175,00000								175,00000									
35	35 расчеты по операционным операциям, проводящимся финансовыми инструментами и ценными бумагами																		
36	36 расчеты с поставщиками товаров																		
37	37 расчеты с поставщиками товаров																		
38	38 расчеты с поставщиками товаров																		
39	39 расчеты с контрагентными организациями																		
40	40 прочие кредиторская задолженность	69,72374								69,72374									
41	41 Обязательства вышедших групп, классифицированных как предназначенные для продажи																		2 143,45360
42	Итого обязательства	3 532,48122								3 532,48122									5 593,96004

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

Таблица 52.14

№ строки	Наименование	Окончание периода отчета				Начало периода отчета			
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:								
2	денежные средства на расчетных счетах	3,14196			3,14196	145,75725			145,75725
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	3,14196			3,14196	145,75725			145,75725
4	прочие денежные средства								
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	24 146,85967	42 775,13224	35 770,62770	102 692,61961	6 332,60641	26 206,20844	64 063,25891	96 602,07376
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	24 146,85967	42 775,13224	35 770,62770	102 692,61961	6 332,60641	26 206,20844	64 063,25891	96 602,07376
7	Правительства Российской Федерации		24 755,86040	16 508,61000	41 264,47040		8 403,94870		8 403,94870
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
9	иностранных государств								
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 740,64700		7 834,76694	9 575,41394				
11	некредитных финансовых организаций						4 537,31360	8 435,37214	12 972,68574
12	нефинансовых организаций							14 201,77553	14 201,77553
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 406,21267	18 019,27184	11 427,25076	51 852,73527	6 332,60641	13 264,94614	41 426,11124	61 023,66379
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
16	прочие выданные займы								
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
20	Правительства Российской Федерации								
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
22	иностранных государств								
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов								
24	некредитных финансовых организаций								
25	нефинансовых организаций								
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
29	прочие выданные займы								
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
33	Правительства Российской Федерации								
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
35	иностранных государств								
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов								
37	некредитных финансовых организаций								
38	нефинансовых организаций								
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
43	прочие выданные займы								
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 203,33269	15 034,68707		18 238,01976	2 889,79000			2 889,79000
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости								
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	963,64261	15 034,68707		15 998,3297	1 202,64932			1 202,64932
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								

49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях								
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях								
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения								
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами								
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 239,69008			2 239,69008	1 687,14068			
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								1 687,14068
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
57	требования по возврату выданного обеспечения		19 665,18912	19 665,18912			15 073,93139	20 023,38100	35 097,31239
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости		19 665,18912	19 665,18912				20 023,38100	20 023,38100
59	средства в некредитных клиринговых организациях								
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости								
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости								
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости								
63	сделки обратного репо с некредитными организациями						15 073,93139		15 073,93139
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 301,69635			3 301,69635	55 279,80839			55 279,80839
65	дебиторская задолженность клиентов	3 230,69635			3 230,69635	3 094,28272			3 094,28272
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами								
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					0,12946			0,12946
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде								
69	прочая дебиторская задолженность	71 000,00			71 000,00	52 185,39621			52 185,39621
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
71	Итого активов	30 655,03067	57 809,81931	55 435,81682	143 900,66680	64 647,96205	41 280,13983	84 056,63991	190 014,74179
Раздел II. Обязательства									
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод								
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо								
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг								
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод								
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)								
79	средства, привлеченные от государственных организаций								
80	средства, привлеченные от кредитных организаций								
81	средства, привлеченные от других юридических лиц								
82	средства, привлеченные от физических лиц								
83	выпущенные облигации								
84	выпущенные векселя								
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
86	средства участников клиринга								
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами								
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам								
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 170,22324	3 170,22324				3 358,50792	3 358,50792
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)								
91	обязательства по аренде		3 170,22324	3 170,22324					
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций								
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций								
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц								
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц								
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
97	выпущенные облигации								
98	выпущенные векселя								
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	362,25798			362,25798	2 235,45212			2 235,45212
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	45,67290			45,67290	46,33714			46,33714
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	51,86134			51,86134	45,66138			45,66138
102	кредиторская задолженность перед депозитариями								
103	кредиторская задолженность перед регистраторами								
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	175,00000			175,00000				
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг								
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам								
107	расчеты с организаторами торговли								
108	расчеты с операторами товарных поставок								
109	расчеты с репозитарием								
110	расчеты с клиринговыми организациями								
111	прочая кредиторская задолженность	89,72374			89,72374	2 143,45360			2 143,45360
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
113	Итого обязательств	362,25798	3 170,22324	3 532,48122	2 235,45212		3 358,50792	5 593,96004	

114	Итого разрыв ликвидности	30 292,77269	57 809,81931	52 265,59358	140 368,18558	62 412,50993	41 280,13983	80 728,13199	184 420,78175
-----	--------------------------	--------------	--------------	--------------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2021

Г.

Таблица 52.16

№ строки	Наименование	Окончание периода отчета			Начало периода отчета				
		Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительно сть чистого процентного дохода	Чувствительно сть чистого процентного дохода	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительно сть капитала	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1 Рубль	100,00	100,00	1 209,30639	1 510,95317	100,00	100,00	994,91864	1 857,72904
	2 Евро								
	3 Доллар США								

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.		
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	
1	Индекс корпоративных облигаций		614,28149	614,28149	881,98125	881,98125	
2	Индекс государственных облигаций		412,64470	412,64470	84,03949	84,03949	
3	Рыночный индекс 3						

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

Таблица 56.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.			Итого справедливая стоимость	Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая 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	8	9	10
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	102 692,61961			102 692,61961	96 602,07376			96 602,07376
2	Финансовые активы, в том числе:								
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	102 692,61961			102 692,61961	96 602,07376			96 602,07376
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	102 692,61961			102 692,61961	96 602,07376			96 602,07376
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов								
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций								
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций								
8	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	41 264,47040			41 264,47040	8 403,94870			8 403,94870
9	долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
10	долевые ценные бумаги иностранных государств								
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	9 575,41394			9 575,41394	12 972,68574			12 972,68574
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					14 201,77553			14 201,77553
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	51 852,73527			51 852,73527	61 023,66379			61 023,66379
.....									
135	нефинансовые обязательства								

На 31.12.2021 г.: 56.1.1 Инвестиции в долговые ценные бумаги (компании: Газпромбанк, Россельхозбанк, МТС, Акрон, Магнит, МОЭЖ, Минфин России, НК Роснефть, МХК Еврохим, Транснефть, БКЕ, Группа Компаний "ПИК", ТМК), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, все обращались на активном рынке и были отражены в приведенном выше анализе на 31.12.2021 года как финансовые инструменты уровня 1. На 31.12.2020 г.: 56.1.1 Инвестиции в долговые ценные бумаги (компании: ГТЛК, Альфа-банк, Газпромбанк, Россельхозбанк, Банк ВТБ, РЖД, Башнефть, МТС, ОГК-2, Внешэкономбанк, Акрон, Магнит, Мегафон, МОЭЖ, ТРАНСМАШХОЛДИНГ, ИКС 5 ФИНАНС, Минфин России, РОСНАНО АО, НК Роснефть, МХК Еврохим), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, все обращались на активном рынке и были отражены в приведенном выше анализе на 31.12.2020 года как финансовые инструменты уровня 1.

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

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

Таблица 56.6

№ строки	Наименование	Окончание периода отчета					Начало периода отчета				
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	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)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости в том числе:										
2	денежные средства, в том числе:	3,14196	15 998,32968	25 206,57555	41 208,04719	41 208,04719	0,00000	1 202,64932	92 210,01871	93 412,66803	93 412,66803
3	денежные средства в кассе	3,14196	0,00000	0,00000	3,14196	3,14196	0,00000	0,00000	145,75725	145,75725	145,75725
4	денежные средства в пути										0,00000
5	денежные средства на расчетных счетах	3,14196		0,00000	3,14196	3,14196	0,00000		145,75725	145,75725	145,75725
6	денежные средства, переданные в доверительное управление										
7	прочие денежные средства										
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	15 998,32968	25 206,57555	41 204,90523	41 204,90523	0,00000	1 202,64932	92 064,26146	93 266,91078	93 266,91078
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	15 998,32968	2 239,69008	18 238,01976	18 238,01976	0,00000	1 202,64932	1 687,14068	2 889,79000	2 889,79000
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости										
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		15 998,32968		15 998,32968	15 998,32968	0,00000	1 202,64932		1 202,64932	1 202,64932
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			2 239,69008	2 239,69008	2 239,69008	0,00000		1 687,14068	1 687,14068	1 687,14068
20	прочее										
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	19 665,18912	19 665,18912	19 665,18912	0,00000	0,00000	35 097,31239	35 097,31239	35 097,31239
22	требования по возврату выданного обеспечения	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000			
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	19 665,18912	19 665,18912	19 665,18912	0,00000		20 023,38100	20 023,38100	20 023,38100
24	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	15 073,93139	15 073,93139	15 073,93139
28	сделки обратного репо с некредитными организациями								0,00000	0,00000	0,00000
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	3 301,69635	3 301,69635	3 301,69635	0,00000	0,00000	55 279,80839	55 279,80839	55 279,80839
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям										
31	дебиторская задолженность клиентов			3 230,69635	3 230,69635	3 230,69635	0,00000		3 094,28272	3 094,28272	3 094,28272

32	расчеты с валютными и фондовыми биржами			0,00000	0,00000	0,00000			0,12946	0,12946	0,12946	0,12946
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами			0,00000	0,00000	0,00000						
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде		0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000					
35	прочая дебиторская задолженность		71,00000	71,00000	71,00000	71,00000	0,00000			0,00000		0,00000
36	инвестиции в ассоциированные организации	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
38	инвестиции в дочерние организации	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
41	средства клиентов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
42	средства участников клиринга	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
45	проданы, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердарафт)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
47	обязательства по аренде	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
53	облигации	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
54	векселя	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	187,25798	187,25798	187,25798	187,25798	187,25798	187,25798	0,00000			2 235,45212	2 235,45212
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	45,67290	45,67290	45,67290	45,67290	45,67290	45,67290	0,00000			46,33714	46,33714
58	кредиторская задолженность перед депозиторами	51,86134	51,86134	51,86134	51,86134	51,86134	51,86134	0,00000			45,66138	45,66138
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000			0,00000	0,00000
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000			0,00000	0,00000
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000			0,00000	0,00000
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000				
63	расчеты с организаторами торговли											
64	расчеты с операторами товарных поставок											
65	расчеты с репозитарием											
66	расчеты с клиринговыми организациями											
67	прочая кредиторская задолженность		89,72374	89,72374	89,72374	89,72374	89,72374	0,00000			2 143,45360	2 143,45360

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предлагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о процентной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по процентной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

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

Таблица 58.1

№ строки	Наименование	По состоянию на отчетную дату						По состоянию на начало года									
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Денежные средства																
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																
3	Финансовые активы в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации																
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:																
6	Долговые инструменты																
7	Резервы настраиваемости																
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах																
10	Займы выданные и прочие размещенные средства																
11	Депозитная задолженность																
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия																
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия																
14	Инвестиции в дочерние предприятия																
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи																
16	Инвестиционные имущество																
17	Нематериальные активы																
18	Основные средства																
19	Прочие активы																
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																
21	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																
22	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации																
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																
24	Средства клиентов																
25	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства																
26	Выпущенные долговые ценные бумаги																
27	Кредиторская задолженность																
28	Обязательства выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи																
29	Прочие обязательства																
						665,33905			665,33905	0,00000		0,00000		0,00000	0,00000	0,00000	720,92124
										0,00000		0,00000			0,00000	0,00000	720,92124
																	18

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 31 декабря 2021 г.

Таблица 58.2

№ строки	Наименование	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Период отчета									
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:								
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
4	процентные доходы								
5	дивиденды и доходы от участия								
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости								
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
15	Выплаты от оказания услуг и комиссионные доходы								
16	Расходы на персонал								
17	Прямые операционные расходы					8 129,40196			8 129,40196
18	Процентные расходы								
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
20	Общие и административные расходы								
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
22	Прочие доходы								
23	Прочие расходы								
Аналогичный период предыдущего года									
24	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:								
25	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
26	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
27	процентные доходы								
28	дивиденды и доходы от участия								
29	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
30	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
31	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
32	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости								
34	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								

35	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом							
36	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой							
37	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)							
38	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы							
39	Расходы на персонал							
40	Прямые операционные расходы					8 811,56480		
41	Процентные расходы							8 811,56480
42	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации							
43	Общие и административные расходы							
44	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи							
45	Прочие доходы							
46	Прочие расходы							

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 004,38100	7 306,40248
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Примечание 59. События после окончания отчетного периода (31.12.2021)

59.1. Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовую отчетность не произошло. Все корректирующие события после окончания отчетного периода отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Данные события расцениваются как некорректирующие.

Директор
(должность руководителя) (подпись) Жуков Владимир Валерьевич
(инициалы, фамилия)

14 марта 2022 г.

