

ПРИМЕЧАНИЯ К
БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ООО УК «РАЗВИТИЕ»
за 2021 год.

тыс. руб.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00978
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	«15» августа 2014г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не возобновлялась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие отсутствует, бенефициаром является гражданин Российской Федерации Васильев Сергей Анатольевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Материнское предприятие отсутствует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалы некредитной финансовой организации, открытые на территории Российской Федерации отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы некредитной финансовой организации, открытые на территории иностранных государств отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы некредитной финансовой организации, открытые на территории иностранных государств отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	РФ, Москва г, вн.тер.г. Аэропорт, проезд Кочновский, д. 4, к. 3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	РФ, Москва г, вн.тер.г. Аэропорт, проезд Кочновский, д. 4, к. 3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8 человек
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Внешняя по отношению к Управляющей компании экономическая среда характеризуется следующими ключевыми условиями, которые прямо или опосредованно оказывают влияние на итоговый результат Общества. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Управляющая компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого, Управляющая компания подвержена экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Также характерной чертой рынка является усиление политики регулятора финансового рынка - Центрального Банка Российской Федерации в отношении соблюдения нормативов, в том числе собственных средств. Компании, которые не смогли обеспечить соблюдение нормативов, вынуждены уходить с рынка. Также в связи со скоротечным развитием пандемии COVID-19 были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Все еще продолжает наблюдаться существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая нестабильность цен на нефть и курса рубля по отношению к доллару США и евро. Также негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки по кредитам в рублях остаются высокими, при этом процентные ставки по вкладам остаются на невысоком уровне. Совокупность этих факторов приводит к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Управляющей компании. На момент подписания данной финансовой отчетности Руководство не может в полной мере оценить влияние текущей экономической ситуации на деятельность Управляющей компании, на данном этапе развития экономической ситуации невозможно предсказать все последствия влияния пандемии, значительная неопределенность все еще присутствует. Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством Компании возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Управляющей компании. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. При этом Руководством предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в условиях, сложившихся в экономике.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами Бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России. Также при применении ОСБУ Управляющая компания руководствовалась Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), действующими на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не проводилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация не проводилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация не проводилась
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективного применения учетной политики не производилось, ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок не осуществлялось

тыс. руб.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает применение оценок и допущений, влияющих на используемые принципы учетной политики и данные об активах, обязательствах, доходах и расходах, отражаемые в отчетности. Указанные оценки основаны на информации, имеющейся на дату составления финансовой отчетности. Хотя оценка и базируется на лучшем знании и понимании руководством Общества текущих событий, фактические результаты могут отличаться от оценочных.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Учет по методу начисления. Бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составляется по методу начисления. Согласно этому методу, статьи признаются как активы, обязательства, капитал, доходы и расходы (элементы бухгалтерской (финансовой) отчетности), когда они удовлетворяют определениям и критериям признания для этих элементов (а не тогда, когда денежные средства или их эквиваленты получены или уплачены). Допущение имущественной обособленности. Активы и обязательства Компании существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой Компании и активов и обязательств других организаций. Допущение последовательности применения учетной политики. Принятая в Компании учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Допущение временной определенности. Факты хозяйственной деятельности будут отражены в бухгалтерском учете и отчетности того периода, в котором совершены, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Компания не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Управляющая компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Так же распространение новой коронавирусной инфекции (далее - пандемия), меры, принимаемые по противодействию ее распространению, сложная экономическая ситуация, меры, принимаемые государством по поддержке экономики не приводят к наличию серьезных сомнений в способности Управляющей компании непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Компанию не коснулись ограничения, связанные с пандемией, в части прекращения или приостановки деятельности. Руководство Управляющей компании обеспечило непрерывность деятельности в условиях физического отсутствия сотрудников на рабочих местах (организован удаленный режим работы сотрудников), численность сотрудников Управляющей компании не сокращалась, в Управляющей компании не произошло значительного уменьшения выручки и существенного увеличения операционных расходов. При этом допущение о непрерывности деятельности, использованное руководством Управляющей компании, подвержено некоторой неопределенности в условиях пандемии.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" Управляющей компанией было принято решение о неприменении указанного Стандарта в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (пункт 2). При этом затраты, которые в соответствии с указанным Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Данное изменение отражено в Положении по учетной политике для бухгалтерского учета Управляющей компании на 2021 год. Поправка к МСФО (IFRS) 16 "Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19, действующие после 30 июня 2021 года" Управляющей компанией не применяется

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Новые стандарты и усовершенствования, обязательные для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты, применимые для деятельности Управляющей компании и утвержденные для применения в Российской Федерации (если не указано иное), которые Управляющая компания не применяет досрочно, представлены ниже: • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки не утверждены для применения в Российской Федерации. • Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). • Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). • «Выручка, полученная до начала предполагаемого использования актива, Обременительные договоры – стоимость выполнения договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 гг., касающиеся МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Данные поправки не утверждены для применения в Российской Федерации. • Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты). Данные поправки не утверждены для применения в Российской Федерации. • Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и Положению 2 о практике МСФО: «Раскрытие учетной политики» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Данные поправки не утверждены для применения в Российской Федерации. • Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки: определение бухгалтерских оценок» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Данные поправки не утверждены для применения в Российской Федерации. Указанные поправки не окажут существенного влияния на отчетность Управляющей компании.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	По первоначальной стоимости с учетом обесценения
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	По амортизированной стоимости с учетом обесценения
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Первоначальное признание - по справедливой стоимости, последующая оценка - по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Первоначальное признание - по справедливой стоимости, последующая оценка - по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Первоначальное признание - по справедливой стоимости, последующая оценка - по амортизированной стоимости
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции не осуществляются
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В соответствии с учетной политикой в зависимости от вида актива
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Первоначальное признание - по справедливой стоимости, последующая оценка - по справедливой стоимости через прибыль или убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Первоначальное признание - по справедливой стоимости, последующая оценка - по амортизированной стоимости
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Первоначальное признание - по справедливой стоимости, последующая оценка - по амортизированной стоимости
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Инструменты хеджирования не применяются
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Инструменты хеджирования не применяются
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Инструменты хеджирования не применяются
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Общество признает объект инвестиционного имущества в качестве актива при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. После первоначального признания объекты инвестиционного имущества учитываются по справедливой стоимости. В исключительном случае, когда невозможно надежно определить справедливую стоимость объекта, впервые классифицируемого в качестве инвестиционного имущества, после изменения способа его использования, Общество оценивает этот объект по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В последующем такой объект учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения до даты его выбытия или перевода из состава инвестиционного имущества. При этом бухгалтерский учет всех остальных объектов инвестиционного имущества осуществляется по справедливой стоимости. Свидетельством того, что справедливую стоимость впервые приобретенного инвестиционного имущества (или недвижимости, впервые классифицированной в качестве инвестиционного имущества после изменения характера ее использования) невозможно определить надежно, является тот факт, что разброс значений обоснованных оценок справедливой стоимости имущества настолько велик и вероятности различных результатов настолько сложно оценить, что польза от выбора одного оценочного показателя справедливой стоимости сводится на нет. Если Общество ранее отражало объект инвестиционного имущества по справедливой стоимости, он отражается по справедливой стоимости вплоть до выбытия или перевода из состава инвестиционного имущества.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Для определения соответствия объекта статусу инвестиционного имущества Компания применяет профессиональное суждение
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество отсутствует
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	После первоначального признания объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств рассчитывается по методу равномерного начисления износа, то есть стоимость каждого основного средства списывается в течение срока его полезного использования.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется для каждого объекта основных средств индивидуально, в рамках установленных Компанией для каждой из групп основных средств: - Здания 50-100 лет; - Сооружения 10-50 лет; - Неотделимые улучшения арендованных помещений 5-10 лет, но не дольше периода, в течение которого арендодатель не имеет права в одностороннем порядке прекратить договор аренды; - Транспортные средства 5-7 лет; - Офисное и компьютерное оборудование 2-5 лет; - Мебель 5-10 лет; - Прочие основные средства 3-10 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем должно быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной некредитной финансовой организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации. К нематериальным активам, в частности, относятся: - компьютерное программное обеспечение; - лицензии; - авторские права. Расходы на приобретение лицензий (как исключительных, так и неисключительных, подтвержденных договором) на право использования программного обеспечения, не имеющих ограничений на срок использования, либо со сроком использования более одного года отражаются в составе нематериальных активов.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом накопленной амортизации
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	При оценке наличия признаков, указывающих на возможное обесценение актива, анализируются следующие факторы. Внешние факторы: - В течение периода рыночная стоимость актива уменьшилась существенно больше, чем ожидалось бы в результате течения времени или нормального использования - Значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для Общества, произошли в течение периода или произойдут в ближайшем будущем в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых Общество осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив. - Рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы прибыли на инвестиции повысились в течение периода, и данный рост, вероятно, будет иметь существенные неблагоприятные последствия для ставки дисконтирования, используемой при расчете ценности использования и возмещаемой стоимости актива. Внутренние факторы: - Существуют признаки морального устаревания или физической порчи актива. - Значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для Общества, произошли в течение периода или предположительно могут иметь место в ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования (или предположительного использования) актива. Данные изменения включают простой актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты. - По оценкам руководства экономическая эффективность актива хуже или будет хуже, чем ожидалось. Список не является исчерпывающим, могут существовать иные субъективные признаки

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот актив вводится в эксплуатацию, а прекращается на более раннюю из двух дат: - на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Срок полезного использования определяется при признании нематериального актива, исходя из: - срока действия лицензии, прав и других ограничений сроков использования объекта в соответствии с законодательством РФ; - ожидаемого срока использования нематериального актива. Амортизация рассчитывается исходя из первоначальной стоимости нематериального актива. Амортизация нематериальных активов рассчитывается по методу равномерного линейного начисления, то есть стоимость каждого нематериального актива списывается в течение срока его полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется следующим образом: - приобретенные лицензии на использование программного обеспечения – срок полезного использования совпадает со сроком действия лицензии, но не должен превышать 5 лет (в том числе для бессрочных лицензий). Если лицензией предусмотрено бесплатное обновление программного продукта до текущих версий, срок полезного использования может превышать 5 лет. - программное обеспечение, созданное самостоятельно – 5 лет. - для прочих нематериальных активов срок полезного использования определяется исходя из сути актива, но не должен превышать 5 лет. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования пересматриваются ежегодно. При изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В отношении разрабатываемого самостоятельно программного обеспечения, на стадии разработок подлежат включению в себестоимость создаваемого актива следующие расходы: - расходы на приобретение товаров и услуг, которые используются в связи с разработкой программного обеспечения; - расходы, которые напрямую связаны с разработкой программного обеспечения, включая амортизацию стоимости лицензии на программное обеспечение, используемого для разработки, или периодическая плата по лицензии до момента ввода актива в эксплуатацию; - зарплата и прочие расходы на персонал, занятого разработкой программного обеспечения; - расходы по проведению тестирования программного продукта до его введения в эксплуатацию; - расходы по конвертации данных в новую систему; - расходы по системной документации. Следующие затраты, понесенные на стадии разработки объекта нематериальных активов, не включаются в его стоимость: - административные и другие общие накладные расходы, если только эти расходы не имеют непосредственного отношения к подготовке актива к использованию; - установленные потери и убытки, понесенные до достижения планового уровня эксплуатации актива; - затраты на обучение персонала в связи с предполагаемой эксплуатацией актива. Затраты, первоначально признанные в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива. Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства, затраты, осуществленные на стадии разработки, относятся на счета учета расходов на исследования и разработки
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Расходы по краткосрочным вознаграждениям работников включают: - расходы на оплату труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты; - расходы по выплате других вознаграждений работникам со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода; - страховые взносы с выплат вознаграждений работникам со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Расходы на оплату труда за осуществление работниками трудовых функций признаются в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Расходы на вознаграждения, выплачиваемые в составе заработной платы, включают выплаты основного оклада, доплаты и надбавки компенсационного характера, оплату периодов отсутствия на работе, а также иные выплаты, предусмотренные утвержденной Обществом системой оплаты труда, если данные вознаграждения подлежат выплате в составе заработной платы. На конец каждого месяца отражается обязательство перед работниками по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска (далее – резерв отпусков). Другие расходы на содержание персонала представляют не включенные в оплату труда выплаты в пользу работников третьим лицам, в том числе в пользу членов семей работников. В частности, к таким расходам на содержание персонала относятся: - медицинское страхование работников и членов их семей; - оплата обучения, питания, лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг; - возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам). Расходы по медицинскому страхованию работников и членов их семей признаются на конец каждого месяца в сумме страхового взноса по соответствующему договору страхования, приходящейся на данный месяц.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Компания не реализует пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Компания не реализует пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Компания не реализует пенсионные планы
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Нет объекта учета
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочное обязательство представляет существующее на отчетную дату обязательство с неопределенным сроком или суммой исполнения. Резервы, признанные в качестве оценочного обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Основными факторами необходимости создания резерва являются: - наличие существующего обязательства; - наличие прошлого события, в результате которого возникло обязательство; - наличие вероятности оттока экономических ресурсов в результате урегулирования такого обязательства. (а) Существующее обязательство Обязательства включают: - обязательства, вытекающие из договора, - обязательства, вытекающие из требований законодательства или правовых норм; - обязательства, обусловленные действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания в отношении их исполнения) В случаях, когда решение о существовании обязательства не может быть принято однозначно, считается, что прошлое событие создает существующее обязательство, если, с учетом всех имеющихся свидетельств, вероятность наличия существующего обязательства на конец отчетного периода превышает вероятность отсутствия такого обязательства. В учете признаются только обязательства, которые существуют независимо от будущих действий Общества. Если Общество может избежать будущих затрат при помощи своих будущих действий, например, изменив режим деятельности, у него нет существующего обязательства по этим будущим затратам и резерв не признается. Поскольку обязательство всегда подразумевает обязанность перед другой стороной, решение руководства или Совета директоров не создает обязательства, если только это решение не было доведено до сведения затрагиваемых сторон в достаточно конкретной форме, чтобы создать у них обоснованные ожидания в отношении выполнения принятых обязанностей. (б) Прошлые события Необходимым условием для признания обязательства в учете является наличие в прошлом обязывающего события, которое привело к возникновению существующего обязательства. Событие является обязывающим, в случае если отсутствует реальная альтернатива урегулированию обязательства, созданного данным событием, а именно: - когда урегулирование обязательства может быть произведено в принудительном порядке в соответствии с законодательством; - когда Общество создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязанности. (в) Вероятное выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды Выбытие ресурсов считается вероятным, если вероятность того, что это произойдет, выше, чем вероятность того, что это не произойдет. В случае, когда имеется ряд аналогичных обязательств, вероятность того, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, определяется по всей совокупности таких обязательств. В качестве выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, также рассматривается превышение неизбежных затрат на выполнение обязательств по договору над ожидаемыми от его исполнения экономическими выгодами (обременительные договоры). Когда критерии признания не выполняются вместо резерва – оценочного обязательства признается условное обязательство. Резерв признается в наилучшей расчетной оценке затрат, необходимых для его урегулирования. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства, представляет собой сумму, которую рационально затратить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. Наилучшая оценка должна учитывать риски и неопределенности, обуславливающие вариативность ожидаемого результата, путем рассмотрения различных гипотез развития событий в будущем. Формирование гипотез развития неопределенности и расчетная оценка ожидаемых финансовых последствий проводится исходя из суждения руководства, на основании прошлого опыта в отношении аналогичных операций и, в некоторых случаях, заключениями независимых экспертов. В том числе учитываются любые дополнительные свидетельства, появившиеся в результате событий после отчетной даты. Если при оценке резерва – оценочного обязательства задействовано большое количество гипотез, обязательство оценивается путем взвешивания результатов всех возможных гипотез по степени вероятности. Если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты его использования меньше 12 месяцев, дисконтирование стоимости обязательства не производится. Если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты его использования больше 12 месяцев, обязательство отражается по дисконтированной стоимости с использованием ставки дисконтирования до учета налогообложения, отражающей риски, не включенные в расчетную оценку будущих потоков денежных средств.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Компанией в качестве финансовой аренды или операционной аренды в зависимости от того, переходят ли риски и выгоды, связанные с объектом аренды, к арендатору или остаются у арендодателя. При классификации договора аренды следует рассматривать только те риски и выгоды, которые связаны с правом собственности на объект аренды. Если договор аренды заключен в отношении нескольких объектов аренды, то такой договор аренды рассматривается для целей данной классификации по каждому объекту аренды в отдельности. Риск снижения стоимости объекта аренды, увеличение стоимости объекта аренды, реализация его по остаточной стоимости в конце срока аренды являются примерами рисков и выгод, связанных с объектом аренды. Классификация договора аренды в качестве финансовой или операционной осуществляется на дату заключения договора аренды и впоследствии не пересматривается (за исключением случаев изменения условий договора аренды). Признаком финансовой аренды в том числе является следующее: • условиями договора аренды предусмотрено, что право собственности на объект аренды переходит к арендатору в течение срока аренды или в конце срока аренды; • на дату заключения договора аренды имеется обоснованная уверенность в том, что арендатором будет реализована возможность выкупа объекта аренды; • имеется обоснованная уверенность в том, что арендатор будет вынужден в силу экономических причин приобрести объект аренды путем реализации своего права выкупа; • срок аренды составляет основную часть экономического срока службы объекта аренды; • на дату заключения договора аренды приведенная стоимость минимальных арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью объекта аренды; • объект аренды является специализированным, только арендатор может использовать его без проведения значительной реконструкции; • арендатор имеет возможность досрочно расторгнуть договор аренды, и убытки арендодателя в связи с прекращением договора аренды берет: на себя арендатор; • прибыли и убытки от изменений справедливой остаточной стоимости объекта аренды относятся на счет арендатора (возврат арендных платежей); • влияние выбора между арендой и приобретением объекта аренды на экономическое состояние Компании незначительно (выбор приводит к равнозначным для арендатора экономическим последствиям); • арендатор может продлить срок аренды на условиях арендных платежей по ставке значительно ниже рыночной ставки. При классификации договора аренды здания и земельного участка Компания классифицирует каждый элемент аренды как финансовую или операционную аренду.

39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Базовый актив классифицируется для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качестве актива с низкой стоимостью в соответствии с пунктами B5 - B8 МСФО (IFRS) 16. Для краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, не применяются требования учета Аренды. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на внебалансовых счетах
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	По амортизированной стоимости
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	По первоначальной стоимости
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Нет объекта учета
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Нет объекта учета
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Временные разницы определяются как разница между остатками на счетах по учету активов и обязательств, учитываемых в соответствии с данной Учетной политикой, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. Временные разницы возникают в результате применения разных правил признания, прекращения признания и оценки активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учетов. Налогооблагаемые временные разницы приводят к увеличению суммы налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в будущих отчетных периодах. Вычитаемые временные разницы приводят к уменьшению суммы налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в будущих отчетных периодах. Если уменьшение активов или обязательств при прекращении признания в будущих отчетных периодах объектов бухгалтерского учета не окажет влияния на увеличение или уменьшение налогооблагаемой прибыли, то налоговая база актива или обязательства равна его балансовой стоимости и временная разница не возникает. Временные разницы рассчитываются до полного списания активов или обязательств, к которым они относятся, а также до прекращения влияния результатов операций или событий, в том числе предшествующих отчетных периодов, на увеличение или уменьшение налогооблагаемой прибыли. На конец каждого отчетного периода формируется ведомость расчета отложенных налоговых активов и обязательств, которая содержит информацию в отношении каждой временной разницы: - остаток на счете учета актива (обязательства); - налоговая база, учитываемая при расчете налога на прибыль на конец в отношении данного актива (обязательства); - величина и характер (налогооблагаемая или вычитаемая) временной разницы, возникающей по данному активу (обязательству); - сумма отложенного налогового актива или обязательства, признанного в отношении данной временной разницы на начало отчетного периода; - сумма отложенного налогового актива или обязательства, признанного в отношении данной временной разницы на конец отчетного периода; - сумма изменения отложенного актива или обязательства в отчетном периоде, отражаемая на счетах по учету добавочного капитала. (б) Признание и оценка отложенных налоговых обязательств Отложенные налоговые обязательства признаются в отношении всех налогооблагаемых разниц в величине равной произведению суммы таких разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Расчет суммы отложенных налоговых обязательств осуществляется на основании ведомости расчета отложенных налоговых активов и обязательств. (в) Признание и оценка отложенных налоговых активов Отложенные налоговые активы признаются в отношении вычитаемых временных разниц в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, в уменьшение которой можно будет использовать эти вычитаемые временные разницы. Отложенный налоговый актив рассчитывается как произведение суммы вычитаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Расчет суммы отложенных налоговых активов осуществляется на основании ведомости расчета отложенных налоговых активов и обязательств. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить на вычитаемые временные разницы, анализируется выполнение следующих условий: - имеются ли достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить на вычитаемые временные разницы; - прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором оно будет вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные разницы. Если Обществом не ожидается получения достаточной налогооблагаемой прибыли для использования части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный и не отраженный в учете отложенный налоговый актив пересматривается на каждую отчетную дату и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать отложенный налоговый актив. (г) Порядок отражения в учете Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. Оценка отложенных налоговых активов и обязательств производится на конец каждого отчетного периода.

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Нет объекта учета
----	---------------------------------	------------------------------	-------------------

Примечание 5. Денежные средства

тыс. руб.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		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	3	4	5
1	Денежные средства в кассе	2	0	2	0	0	0
2	Денежные средства на расчетных счетах	729	3	726	1 668	12	1 656
3	Итого	731	3	728	1 668	12	1 656

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 (одной) кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: в 1 (одной) кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 729 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 729 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 1 668 тысяч рублей), или 99,80% процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 года: 99,97% процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей).

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	728	1 656
2	Прочее	3	12
3	Итого	731	1 668

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2021

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 668	0	1 668
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 668	0	1 668
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	207 632	29	207 661
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	207 632	29	207 661
5	Списание финансовых активов, в том числе:	-208 571	-27	-208 598
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-208 571	-27	-208 598
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	729	2	731
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	729	2	731

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	122	1	123
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	122	1	123
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	187 742	61	187 803
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	187 742	61	187 803
5	Списание финансовых активов, в том числе:	-186 196	-62	-186 258
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-186 196	-62	-186 258
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 668	0	1 668
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 668	0	1 668

тыс. руб.

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

На 31.12.2021

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12	12
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	12
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	199	199
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	199	199
5	Списание финансовых активов, в том числе:	-208	-208
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-208	-208
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3	3
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	3

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	48	48
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48	48
5	Списание финансовых активов, в том числе:	-37	-37
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-37	-37
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12	12
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	12

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

тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 485	182	45 303	40 186	281	39 905
2	Итого	45 485	182	45 303	40 186	281	39 905

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 (Одной) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: в 1 (Одной) кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 45 485 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 45 485 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 40 186 тысяч рублей), или 100,00% процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: 100,00% процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 0 31.12.2020 года: 0 31.12.2020 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей).

тыс. руб.

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

На 31.12.2021

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	4
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	40 186	40 186
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 186	40 186
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	176 923	176 923
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	176 923	176 923
5	Списание финансовых активов, в том числе:	-171 624	-171 624
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-171 624	-171 624
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	45 485	45 485
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 485	45 485

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	4
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	35 232	35 232
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 232	35 232
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	156 563	156 563
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	156 563	156 563
5	Списание финансовых активов, в том числе:	-151 609	-151 609
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-151 609	-151 609
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	40 186	40 186
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 186	40 186

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 31.12.2021

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	281	281
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	281	281
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	707	707
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	707	707
5	Списание финансовых активов, в том числе:	-806	-806
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-806	-806
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	182	182
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	182	182

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	247	247
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	247	247
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 094	1 094
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 094	1 094
5	Списание финансовых активов, в том числе:	-1 060	-1 060
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 060	-1 060
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	281	281
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	281	281

тыс. руб.

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6,25	89	3,1	89

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

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		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	Дебиторская задолженность клиентов	3 000	3	2 997	3 000	3	2 997
2	Прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
3	Итого	3 000	3	2 997	3 000	3	2 997

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 3 000 тысяч рублей (31.12.2020 года: 3 000 тысяч рублей).

12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2021

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 000	0	3 000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 000	0	3 000
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	36 000	166	36 166
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 000	166	36 166
5	Списание финансовых активов, в том числе:	-36 000	-166	-36 166
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-36 000	-166	-36 166
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 000	0	3 000
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 000	0	3 000

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 961	91	3 052
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 961	91	3 052
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	36 000	125	36 125
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 000	125	36 125
5	Списание финансовых активов, в том числе:	-35 961	-216	-36 177
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-35 961	-216	-36 177
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 000	0	3 000
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 000	0	3 000

тыс. руб.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

На 31.12.2021

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3	0	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	3
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	36	0	36
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36	0	36
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-36	0	-36
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-36	0	-36
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3	0	3
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	3

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3	0	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	3
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	36	0	36
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36	0	36
5	Списание финансовых активов, в том числе:	-36	0	-36
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-36	0	-36
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3	0	3
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	3

Примечание 18. Нематериальные активы

тыс. руб.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Итого
1	2	3	4
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	1 213	1 213
2	Накопленная амортизация	-438	-438
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	775	775
4	Поступление	135	135
5	Выбытие	-13	-13
6	Амортизационные отчисления	-173	-173
7	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	724	724
8	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	1 335	1 335
9	Накопленная амортизация	-611	-611
10	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	1 335	1 335
11	Накопленная амортизация	-611	-611
12	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	724	724
13	Поступление	34	34
14	Выбытия	-13	-13
15	Амортизационные отчисления	-142	-142
16	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	603	603
17	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	1 356	1 356
18	Накопленная амортизация	-753	-753
19	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	603	603

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком пол
г. был признан убыток в размере _____ 0 _____ тысяч рублей (в _____ 0 _____
тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки
_____ - _____

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере _____ тысяч рублей (в
31.12.2021 _____ году: _____ 0 _____ тысяч рублей).
Ставка капитализации составила _____ 0 процентов (в _____ 31.12.2020 _____ 0 процентов)

Примечание 19. Основные средства

тыс. руб.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Итого
1	2	3	4	5
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020	571	4 259	4 830
2	Накопленная амортизация	-306	-2 429	-2 735
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020	265	1 830	2 095
4	Поступление	0	11 660	11 660
8	Выбытие	0	-4 259	-4 259
5	Амортизационные отчисления	-108	148	40
6	Балансовая стоимость на 31.12.2020	157	9 379	9 536
7	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020	571	11 660	12 231
8	Накопленная амортизация	-414	-2 281	-2 695
9	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021	571	11 660	12 231
10	Накопленная амортизация	-414	-2 281	-2 695
11	Балансовая стоимость на 01.01.2021	157	9 379	9 536
12	Поступление	62	0	62
13	Амортизационные отчисления	-104	-2 501	-2 605
14	Балансовая стоимость на 31.12.2021	115	6 878	6 993
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021	633	11 660	12 293
16	Накопленная амортизация	-518	-4 782	-5 300
17	Балансовая стоимость на 31.12.2021	115	6 878	6 993

В бухгалтерском балансе по статье "Основные средства" отражен актив в форме права пользования (по аренде помещения по Договору субаренды нежилого помещения №6/н от 01.07.2015 г. (с учетом дополнительного соглашения №4 от 03.02.2020 г.). Балансовая стоимость указанного актива по состоянию на 31.12.2021 составляет более 11 660 тысяч рублей, накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2021 - более 4 782 тысяч рублей.

Примечание 20. Прочие активы

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	462	462	0	0
1	Расчеты с персоналом	5	5	0	0
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 384	1 384	960	960
3	Итого	1 851	1 851	960	960

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	7 897	10 016
2	Итого	7 897	10 016

тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8,82%	30.09.2024	8,82%	30.09.2024

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

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Прочая кредиторская задолженность	40	41
2	Итого	40	41

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

тыс. руб.

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021г.	192	192
2	Создание резервов	180	180
3	Использование резервов	-192	-192
4	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	180	180

Примечание 29. Прочие обязательства

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	359	362
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 253	2 281
3	Итого	2 612	2 643

Примечание 30. Капитал

тыс. руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.20 г.	0	0	0	0	0	0
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
3	Прочее	0	0	0	0	0	0
4.1	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	0	0	0	0	0	0
5	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г.	0	0	0	0	0	0
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
9	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	0	0	0	0	0	0

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 года составляет 40 000 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 40 000 тысяч рублей).

Примечание 31. Управление капиталом

тыс. руб.

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

31.2. В течение 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее **21 282** тысяч рублей на **31.12.2021**

31.4. На **31.12.2021** года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет **42 104** тысяч рублей (на **31.12.2020** года: **37 999** тысяч рублей).

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021 года	За 4 квартал 2020 года	За 12 месяцев 2021 года	За 12 месяцев 2020 года
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	669	318	1 923	1 563
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	669	318	1 923	1 563
3	Итого	669	318	1 923	1 563

Примечание 37. Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

тыс. руб.

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

За 4 квартал 2021

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.10.2021 г.	177	3	180
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	5	0	5
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	182	3	185

За 4 квартал 2020

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.10.2020 г.	281	3	284
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	0
3	Прочие движения	0	0	0
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	281	3	284

За 12 месяцев 2021

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	281	3	284
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-99	0	-99
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	182	3	185

За 12 месяцев 2020

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2020 г.	247	3	250
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	35	0	35
3	Прочие движения	0	0	0
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	281	3	284

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

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг
и комиссионные доходы**

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021 года	За 4 квартал 2020 года	За 12 месяцев 2021 года	За 12 месяцев 2020 года
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов				
2	Итого	0	0	0	0
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг				
3	Итого	0	0	0	0
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности				
4	Итого	0	0	0	0
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария				
5	Итого	0	0	0	0
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности				
6	Итого	0	0	0	0
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности				
7	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	9 000	9 000	36 000	36 000
8	Итого	9 000	9 000	36 000	36 000
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности				
9	Итого	0	0	0	0
10	Всего	9 000	9 000	36 000	36 000

Примечание 42. Расходы на персонал

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021 года	За 4 квартал 2020 года	За 12 месяцев 2021 года	За 12 месяцев 2020 года
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	6 299	5 806	20 964	19 654
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	982	975	3 335	3 688
3	Прочее	70	503	369	1 365
4	Итого	7 351	7 284	24 668	24 707

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 31.12.2021 установленные законодательством РФ страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 982 тысяч рублей (за 31.12.2020 г.: 975)

года включают, в том числе,

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021 года	За 4 квартал 2020 года	За 12 месяцев 2021 года	За 12 месяцев 2020 года
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	183	228	801	900
2	Итого	183	228	801	900

Примечание 46. Общие и административные расходы

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021 года	За 4 квартал 2020 года	За 12 месяцев 2021 года	За 12 месяцев 2020 года
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	697	380	1 771	1 614
2	Амортизация основных средств	658	654	2 606	2 596
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	36	39	154	186
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	425	426	916	873
5	Расходы на юридические и консультационные услуги	95	510	234	510
6	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	180	192	180	192
7	Штрафы, пени	0	0	79	1
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	21	17	76	60
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на	0	0	0	1
10	Прочие административные расходы	90	238	356	646
11	Итого	2 202	2 456	6 372	6 679

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили

за 31.12.2021 года 0 тысяч рублей (за 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей (за 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021 года	За 4 квартал 2020 года	За 12 месяцев 2021 года	За 12 месяцев 2020 года
1	2	3	4	5	6
8	Прочие доходы	0	0	0	134
9	Итого	0	0	0	134

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021 года	За 4 квартал 2020 года	За 12 месяцев 2021 года	За 12 месяцев 2020 года
1	2	3	4	5	6
5	Прочие расходы	1	51	1	51
6	Итого	1	51	1	51

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	ООО УК "Развитие" заключен один договор субаренды помещения - Договор субаренды нежилого помещения №6/н от 01.07.2015 г. (с учетом дополнительного соглашения №4 от 03.02.2020 г.) с ООО "Спортмастер". Предметом аренды является часть нежилых помещений, расчетной площадью 123,1 (сто двадцать три целых и одна десятая) квадратных метров расположенных на 3-м этаже здания по адресу: Кочновский проезд, дом 4, корпус 3, г. Москва, РФ, имеющие в соответствии с экспликацией к поэтажному плану Здания следующие номера: Часть Помещения № XII: 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, часть комнаты 23. Срок субаренды помещения ограничен сроком государственной регистрации долгосрочного договора аренды от 25.12.2014, заключенного между Компанией с ограниченной ответственностью «ГЛАСБОРИНИ ДЕВЕЛОПМЕНТС ЛИМИТЕД» и ООО "Спортмастер", а именно до 30.09.2024 г.

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	6 878	9 379
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 897	10 016

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	801	900
2	проценты уплаченные	801	900
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 119	1 855
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 119	1 855
5	Итого отток денежных средств	2 920	2 755

Примечание 48. Налог на прибыль

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021 года	За 4 квартал 2020 года	За 12 месяцев 2021 года	За 12 месяцев 2020 года
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-75	-49	-1 355	-1 119
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	83	164	37	327
3	Итого, в том числе:	8	115	-1 318	-792
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	8	115	-1 318	-792

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 31.12.2021 году составляет 20 процентов (в 31.12.2020 г.: 20 процентов).

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2021 года	За 4 квартал 2020 года	За 12 месяцев 2021 года	За 12 месяцев 2020 года
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-62	-689	6 189	5 315
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)	12	138	-1 238	-1 063
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-87	-187	-117	-377
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	85	62	660	376
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-172	-250	-777	-753
6	Прочее	83	164	37	648
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	8	115	-1 318	-792

Примечание 48. Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01 января 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета денежных средств	2	-1	1
2	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости	57	-20	37
3	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах резервов-оценочных обязательств	38	-2	36
4	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета расчетов с персоналом	456	-5	451
5	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета расчетов по страховым взносам	72	-1	71
6	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета основных средств	0	0	0
7	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета активов в форме права пользования	2 460	76	2 536
8	Общая сумма отложенного налогового актива	3 085	47	3 132
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 085	47	3 132
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
10	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета активов в форме права пользования	-2 332	0	-2 332
11	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета основных средств	0	-9	-9
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-2 332	-9	-2 341
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	753	38	791
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	753	38	791

Примечание 48. Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс. руб.
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01 января 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета денежных средств	0	2	2
2	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости.	50	7	57
3	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах резервов-оценочных обязательств	41	-3	38
4	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета расчетов с персоналом	236	220	456
5	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета расчетов по страховым взносам	71	1	72
6	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета основных средств	0	0	0
7	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета активов в форме права пользования	879	1 581	2 460
9	Общая сумма отложенного налогового актива	1 277	1 808	3 085
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 277	1 808	3 085
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
14	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета активов в форме права пользования	-851	-1 481	-2 332
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-851	-1 481	-2 332
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	426	327	753
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	426	327	753

Примечание 52. Управление рисками

тыс. руб.

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

Таблица 52.4

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>С задержкой платежа менее 30 дней</i>	<i>С задержкой платежа от 30 до 90 дней</i>	<i>С задержкой платежа от 90 до 180 дней</i>	<i>С задержкой платежа от 180 до 360 дней</i>	<i>С задержкой платежа свыше 360 дней</i>	<i>Итого</i>
1	2	3	4	5	6	7	8
49	Итого	0	0	0	0	0	0

По состоянию на 31.12.2021 года средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах с просрочкой платежа на балансе ООО УК "Развитие" не было.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.4

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>С задержкой платежа менее 30 дней</i>	<i>С задержкой платежа от 30 до 90 дней</i>	<i>С задержкой платежа от 90 до 180 дней</i>	<i>С задержкой платежа от 180 до 360 дней</i>	<i>С задержкой платежа свыше 360 дней</i>	<i>Итого</i>
1	2	3	4	5	6	7	8
49	Итого	0	0	0	0	0	0

По состоянию на 31.12.2020 года средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах с просрочкой платежа на балансе ООО УК "Развитие" не было.

тыс. руб.

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Итого	0	0	0	0	0	0

По состоянию на 31.12.2021 года дебиторской задолженности с просрочкой платежа на балансе ООО УК "Развитие" не было.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Итого	0	0	0	0	0	0

По состоянию на 31.12.2020 года дебиторской задолженности с просрочкой платежа на балансе ООО УК "Развитие" не было.

тыс. руб.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2021 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	726	2
2	денежные средства на расчетных счетах	726	0
4	прочие денежные средства	0	2
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 303	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	45 303	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	2 997
39	дебиторская задолженность клиентов	0	2 997

Таблица 52.8 составлена на основании кредитных рейтингов рейтингового агентства АО Эксперт РА

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 656	0
2	денежные средства на расчетных счетах	1 656	0
4	прочие денежные средства	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 905	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	39 905	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	2 997
39	дебиторская задолженность клиентов	0	2 997

Таблица 52.8 составлена на основании кредитных рейтингов рейтингового агентства АО Эксперт РА

тыс. руб.

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2021 года**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	728	728
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 300	48 300
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	45 303	45 303
4	дебиторская задолженность	2 997	2 997
5	Прочие активы	10 238	10 238
6	Итого активов	59 266	59 266
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 937	7 937
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 897	7 897
9	кредиторская задолженность	40	40
10	Прочие обязательства	2 867	2 867
11	Итого обязательств	10 804	10 804
12	Чистая балансовая позиция	48 462	48 462

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2020 года**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	1 656	1 656
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 902	42 902
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	39 905	39 905
4	дебиторская задолженность	2 997	2 997
5	Прочие активы	11 974	11 974
6	Итого активов	56 532	56 532
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 057	10 057
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 016	10 016
9	кредиторская задолженность	41	41
10	Прочие обязательства	2 884	2 884
11	Итого обязательств	12 941	12 941
12	Чистая балансовая позиция	43 591	43 591

тыс. руб.

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2021 года

Таблица 52.13

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>До 3 месяцев</i>	<i>Итого</i>
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	40	40
40	прочая кредиторская задолженность	40	40
42	Итого обязательств	40	40

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.13

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>До 3 месяцев</i>	<i>Итого</i>
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	41	41
40	прочая кредиторская задолженность	41	41
42	Итого обязательств	41	41

тыс. руб.

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	728	0	0	728
2	денежные средства на расчетных счетах	726	0	0	726
4	прочие денежные средства	2	0	0	2
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 303	0	0	45 303
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	45 303	0	0	45 303
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 997	0	0	2 997
65	дебиторская задолженность клиентов	2 997	0	0	2 997
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0
71	Итого активов	49 028	0	0	49 028
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	7 897	7 897
91	обязательства по аренде			7 897	7 897
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	40	0	0	40
111	прочая кредиторская задолженность	40	0	0	40
113	Итого обязательств	40	0	7 897	7 937
114	Итого разрыв ликвидности	48 988	0	-7 897	41 091

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1 656	0	0	1 656
2	денежные средства на расчетных счетах	1 656	0	0	1 656
4	прочие денежные средства	0	0	0	0
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 905	0	0	39 905
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	39 905	0	0	39 905
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 997	0	0	2 997
65	дебиторская задолженность клиентов	2 997	0	0	2 997
71	Итого активов	44 558	0	0	44 558
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	10 016	10 016
91	обязательства по аренде	0	0	10 016	10 016
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	41	0	0	41
111	прочая кредиторская задолженность	41	0	0	41
113	Итого обязательств	41	0	10 016	10 057
114	Итого разрыв ликвидности	44 517	0	-10 016	34 501

тыс. руб.

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

Таблица 52.15

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Рубли</i>	<i>Итого</i>
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	728	728
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 300	48 300
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	45 303	45 303
11	дебиторская задолженность	2 997	2 997
15.1	Прочие активы	10 238	10 238
16	Итого активов	59 266	59 266
Раздел II. Обязательства			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 937	7 937
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 897	7 897
24	кредиторская задолженность	40	40
25.1	Прочие обязательства	2 867	2 867
26	Итого обязательств	10 804	10 804
27	Чистая балансовая позиция	48 462	48 462

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.15

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Рубли</i>	<i>Итого</i>
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	1 656	1 656
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 902	42 902
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	39 905	39 905
11	дебиторская задолженность	2 997	2 997
15.1	Прочие активы	11 974	11 974
16	Итого активов	56 532	56 532
Раздел II. Обязательства			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 057	10 057
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 016	10 016
24	кредиторская задолженность	41	41
25.1	Прочие обязательства	2 884	2 884
26	Итого обязательств	12 941	12 941
27	Чистая балансовая позиция	43 591	43 591

тыс. руб.

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

Таблица 52.16

<i>Номер строки</i>	<i>Валюта</i>	<i>Увеличение в базисных пунктах</i>	<i>Уменьшение в базисных пунктах</i>	<i>Чувствительность чистого процентного дохода</i>	<i>Чувствительность капитала</i>
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	0	0	0	0
2	Евро	0	0	0	0
3	Доллар США	0	0	0	0

По состоянию на 31.12.2021, активов и обязательств, чувствительных к изменению процентных ставок, ООО УК "Развитие" не имеет.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.16

<i>Номер строки</i>	<i>Валюта</i>	<i>Увеличение в базисных пунктах</i>	<i>Уменьшение в базисных пунктах</i>	<i>Чувствительность чистого процентного дохода</i>	<i>Чувствительность капитала</i>
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	0	0	0	0
2	Евро	0	0	0	0
3	Доллар США	0	0	0	0

По состоянию на 31.12.2020, активов и обязательств, чувствительных к изменению процентных ставок, ООО УК "Развитие" не имеет.

тыс. руб.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2	46 029	2 997	49 028	49 028
2	денежные средства, в том числе:	2	726	0	728	728
3	денежные средства в кассе	2	0	0	2	2
4	денежные средства на расчетных счетах	0	726	0	726	726
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	45 303	2 997	48 300	48 300
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	45 303	0	45 303	45 303
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	45 303	0	45 303	45 303
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	2 997	2 997	2 997
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	2 997	2 997	2 997
10	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	7 937	7 937	7 937
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	7 937	7 937	7 937
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	7 897	7 897	7 897
14	обязательства по аренде	0	0	7 897	7 897	7 897
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	40	40	40
16	прочая кредиторская задолженность	0	0	40	40	40

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2020 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	41 561	2 997	44 558	44 558
2	денежные средства, в том числе:	0	1 656	0	1 656	1 656
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	0
4	денежные средства на расчетных счетах	0	1 656	0	1 656	1 656
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	39 905	2 997	42 902	42 902
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	39 905	0	39 905	39 905
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	39 905	0	39 905	39 905
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	2 997	2 997	2 997
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	2 997	2 997	2 997
10	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	10 057	10 057	10 057
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	10 057	10 057	10 057
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	10 016	10 016	10 016
14	обязательства по аренде	0	0	10 016	10 016	10 016
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	41	41	41
16	прочая кредиторская задолженность	0	0	41	41	41

Примечание 58. Операции со связанными сторонами.

тыс. руб.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2021

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Расходы на персонал	6 075	6 075

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Расходы на персонал	5 600	5 600

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

тыс. руб.

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 075	5 600

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

тыс.руб.

Таблица 59

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, последующая военная операция в Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенные Президентом Российской Федерации, Банком России, а также иными органами исполнительной власти Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Управляющей компании на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Управляющей компании. Руководство Управляющей компании принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Управляющей компании и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Управляющей компании. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Управляющей компании могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Управляющей компании считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Генеральный директор

17 марта 2022г



Самойлович Д.Л.