Акционерное общество «Управляющая компания «Унисон Капитал»
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (за 2021 год)

СОСТАВ:

1. Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации;
2. Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации;
4. Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации;
5. Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации.

Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

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

Примечание 3. Основы составления отчетности

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

Примечание 5. Денежные средства

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

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

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

Примечание 18. Нематериальные активы

Примечание 20. Прочие активы

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Примечание 30. Капитал

Примечание 31. Управление капиталом

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Примечание 34. Процентные доходы

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Примечание 42. Расходы на персонал

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Примечание 46. Общие и административные расходы

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Примечание 47.1 Аренда

Примечание 48. Налог на прибыль

Примечание 52. Управление рисками

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
71401000000	33382672	1187232024870	0000

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2021 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "УНИСОН КАПИТАЛ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 625048, Тюменская обл, Тюмень г, Максима Горького ул, дом 76, офис 425

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	77	49
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		36 834	28 339
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	36 834	28 339
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 604	2 254
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	0	550
11	дебиторская задолженность	12	1 604	1 704
17	Нематериальные активы	18	143	234
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	14	0
20	Отложенные налоговые активы	48	0	122
21	Прочие активы	20	236	300
22	Итого активов		38 908	31 298
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		12	14
30	кредиторская задолженность	26	12	14
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	257
36	Прочие обязательства	29	926	847
37	Итого обязательства		938	1 118
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	26 000	26 000
39	Добавочный капитал	30	1 300	1 300
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		10 670	2 880
52	Итого капитала		37 970	30 180
53	Итого капитала и обязательств		38 908	31 298

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А. К. Сердюков
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 15.03.2022

Акционерное общество Управляющая компания "Унисон Капитал" • Россия, г.Тюмень •

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
71401000000	33382672	1187232024870	0000

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "УНИСОН КАПИТАЛ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 625048, Тюменская обл, Тюмень г, Максима Горького ул, дом 76, офис 425

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 672	1 321
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	(157)	(108)
4	процентные доходы	34	1 829	1 431
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	(2)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	19 260	17 242
16	Расходы на персонал	42	(7 526)	(6 691)
17	Прямые операционные расходы	43	(53)	(200)
20	Общие и административные расходы	46	(3 547)	(3 273)
22	Прочие доходы	47	43	36
23	Прочие расходы	47	(198)	(182)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		9 651	8 253
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 862)	(1 755)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 862)	(1 148)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	0	(607)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		7 789	6 498
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		7 789	6 498

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А. К. Сердюков
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 15.03.2022

Акционерное общество "Управляющая компания "Унисон Капитал" • Россия, г.Тюмень •

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
71401000000	33382672	1187232024870	0000

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "УНИСОН КАПИТАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 625048, Тюменская обл, Тюмень г, Максима Горького ул, дом 76, офис 425

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2020 г.		26 000	1 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 618)	23 682
4	Остаток на 1 января 2020 г.,		26 000	1 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 618)	23 682
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	6 498	6 498
14.1	Остаток на 31 декабря 2020 г.		26 000	1 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 880	30 180
15	Остаток на 31 декабря 2020 г.		26 000	1 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 880	30 180
18	Остаток на 31 декабря 2020 г.,		26 000	1 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 880	30 180
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	7 789	7 789
29	Остаток на 31 декабря 2021г., в том числе:		26 000	1 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 670	37 970

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А. К. Сердюков
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 15.03.2022

Акционерное общество "Управляющая компания "Унисон Капитал" • Россия, г.Тюмень •

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
71401000000	33382672	1187232024870	0000

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "УНИСОН КАПИТАЛ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 625048, Тюменская обл, Тюмень г, Максима Горького ул, дом 76, офис 425

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2021	За Январь - Декабрь 2020
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		19 408	16 482
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 544)	(3 294)
5	Проценты полученные		20	42
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(5 536)	(4 877)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(988)	(1 843)
11	Уплаченный налог на прибыль		(2 889)	(891)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(238)	(222)
13	Сальдо денежных потоков от операционной		6 233	5 397
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		14 445	8 789
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(21 200)	(14 150)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(6 755)	(5 361)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		22 700	82 800
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(22 150)	(82 790)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		550	10
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		28	45
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	49	4
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	77	49

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А. К. Сердюков
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 15.03.2022

Акционерное общество "Управляющая компания "Унисон Капитал" • Россия, г. Тюмень •

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности 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	21-000-1-01024
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	13.06.2019
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Басуев Андрей Винокентьевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	отсутствует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	отсутствует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	625048, Тюменская обл, Тюмень г, Максима Горького ул, дом 76, офис 425
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	625048, Тюменская обл, Тюмень г, Максима Горького ул, дом 76, офис 425
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности присущие развивающимся странам. Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, кроме того, существует проблема различного толкования норм права со стороны как органов государственной власти, так и участниками правовых отношений. В течение 2021 года мировая экономика продолжала восстанавливаться от связанного с коронавирусной инфекцией (COVID-19) кризиса. По итогам 2021 года рост ВВП составил 4,7% против падения на 2,7% по итогам 2020 года. Сильнее всего выросло частное потребление, которое наиболее значительно пострадало от ограничений прошлого года. Снижение неопределенности относительно дальнейшего развития экономики также способствовало восстановлению инвестиционной активности. Рост ВВП частично был сдержан восстановлением импорта и слабым ростом физического объема экспорта. Смягчение ограничений по добыче нефти в рамках соглашения ОПЕК+ оказало дополнительную поддержку промышленному производству. По итогам 2021 года промышленное производство выросло на 5,3% после сокращения на 2,1% по итогам 2020 года. Восстановление потребительского спроса было поддержано ростом доходов населения, в том числе благодаря государственным разовым выплатам. Реальные располагаемые денежные доходы населения по итогам 2021 года выросли на 3,1% против снижения на 2,0% по итогам 2020 года. В 2021 году улучшилась ситуация на рынке труда. Уровень безработицы к концу декабря 2021 года составил 4,3% против 5,9% в декабре прошлого года. Однако реальная начисленная заработная плата по итогам ноября 2021 года выросла всего на 2,8%, в то время как по итогам 2020 года рост составил 3,8%. Инфляция в годовом выражении выросла до 8,4% к концу декабря 2021 года против 4,9% в декабре 2020 года. Рост цен в течение года поддерживался опережающим ростом внутреннего спроса, сохраняющимися логистическими ограничениями и ростом мировых цен на товарных рынках. Банк России в ответ на ускорение инфляции и рост проинфляционных рисков повысил ключевую ставку к концу 2021 года до 8,5% с 4,25% в конце 2020 года. Средняя цена на нефть марки Urals по итогам 2021 года выросла до 68,8 доллара США за баррель против 41,6 доллара США за баррель в 2020 году. Средняя цена на нефть росла на протяжении года: с 59,6 долларов США за баррель в первом квартале до 78,0 долларов США за баррель в четвертом квартале 2021 года.Ситуация на российских фондовых рынках в 2021 году была благоприятной. Индекс МосБиржи по итогам 2021 года вырос на 15,1% по сравнению с 2020 годом; индекс РТС вырос на 15,0%.Политическая напряженность и экономическая нестабильность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Применение экономических санкций, а также ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Так в феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, соответствующую масштабам бизнеса, а также систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалось соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ (с учетом применения МСФО 9). Примечаниям в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П
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 сравнительных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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 данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденными бизнес-моделями, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории. Вложения в дочерние компании, а также в компании, на деятельность которых Общество оказывает значительное влияние, учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение, и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.
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	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных. Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства. Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного. Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики. Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики. Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных счетах, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах), Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии учетной политикой Общество ежеквартально формирует и пересматривает резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора.В качестве рыночной процентной ставки Общество использует следующие процентные ставки: по договорам банковского вклада средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями депозитам от нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/). По договорам займа средневзвешенные процентные ставки по предоставленным кредитными организациями кредитам нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/).При отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информацияПо договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях: по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, несущественна - не превышает 5%; по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым ранее не применялся метод ЭСП.Общество
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые 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	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способено удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые:- соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности.Амортизированной стоимостью депозитов, признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В Обществе отсутствуют инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.Обязательства Общества не подлежат реклассификации.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом

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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ).
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быль подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее -средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве нематериального актива, составляет 100 000 руб. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличиии возможных признаков обесцения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с условиями Положения.
34	МСФО (IAS) 19	Генеральный директор	Не применимо

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Учет договоров аренды осуществляется в соответствии с требованиями Положения Банка России от 22.03.2018 № 635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 16 «Аренда». Для проверки объекта аренды по договору аренды на обесценение применяется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом - арендатором на дату начала аренды. При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированны как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются последним календарным днем отчетного периода (1 квартала, полугодия, 9 месяцев). При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	77	0	77	49	0	49
2	Итого	77	0	77	49	0	49

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2020 г: в 1 кредитной организации) с общей суммой денежных средств, превышающей 77 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2021 г. все денежные средства размещены в АО "Райфайзенбанк" и составляют 100 % от общей суммы денежных средств.

5.1.2. Денежные средства, на счетах в кредитной организации не имеют каких-либо ограничений использования или блокировок.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	77	49
2	Итого	77	49

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	49	0	0	49
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	49	0	0	49
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	56 598	0	0	56 598
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	56 598	0	0	56 598
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(56 570)	0	0	(56 570)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(56 570)	0	0	(56 570)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	77	0	0	77
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	77	0	0	77

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4	0	0	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	0	4
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	109 480	0	0	109 480
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	109 480	0	0	109 480
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(109 435)	0	0	(109 435)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(109 435)	0	0	(109 435)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	49	0	0	49
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	49	0	0	49

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	36 834	28 339
2	Правительства Российской Федерации	6 349	0
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	24 038	25 226
4	нефинансовых организаций	6 447	3 113
5	Итого	36 834	28 339

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

Таблица 10.1

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая тоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	550	0	550
2	Итого	0	0	0	550	0	550

Таблица 10.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	550	0	0	0	0	0	0	0		0	550
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	550	0	0	0	0	0	0	0		0	550
3	Поступление финансовых активов, в том	0	22 150	0	0	0	0	0	0	0		0	22 150
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	22 150	0	0	0	0	0	0	0		0	22 150
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(22 700)	0	0	0	0	0	0	0		0	(22 700)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(22 700)	0	0	0	0	0	0	0		0	(22 700)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	

Таблица 10.2

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

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	560	0	0	0	0	0	0	0		0	560
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	560	0	0	0	0	0	0	0		0	560
3	Поступление финансовых активов, в том	0	82 791	0	0	0	0	0	0	0		0	82 791
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	82 791	0	0	0	0	0	0	0		0	82 791
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(82 801)	0	0	0	0	0	0	0		0	(82 801)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(82 801)	0	0	0	0	0	0	0		0	(82 801)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	550	0	0	0	0	0	0	0		0	550
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	550	0	0	0	0	0	0	0		0	550

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

Таблица 12.1

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
		3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	1 604	0	1 604	1 704	0	1 704
2	Итого	1 604	0	1 604	1 704	0	1 704

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению ЗПИФ - 99,77 % и задолженностью клиентов- 0,23 %.

12.1.2. Информация об оценочкой справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56.

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 704	0	0	0	0	1 704
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 704	0	0	0	0	1 704
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	19 260	0		0	0	19 260
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 260	0		0	0	19 260
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(19 360)	0		0	0	(19 360)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(19 360)	0		0	0	(19 360)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 604	0	0	0	0	1 604
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 604	0	0	0	0	1 604

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2020 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	900	0	0	0	0	900
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	900	0	0	0	0	900
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	17 286	0		0	0	17 286
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 286	0		0	0	17 286
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(16 482)	0		0	0	(16 482)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16 482)	0		0	0	(16 482)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 704	0	0	0	0	1 704
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 704	0	0	0	0	1 704

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	400	6	0	406
2	Накопленная амортизация	(76)	(3)	0	(79)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	324	3	0	327
4	Поступление	19	8	0	27
5	Амортизационные отчисления	(113)	(6)	0	(119)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	230	4	0	234
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	419	14	0	433
8	Накопленная амортизация	(189)	(10)	0	(199)
9	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	419	14	0	433
10	Накопленная амортизация	(189)	(10)	0	(199)
11	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	230	4	0	234
12	Поступление	3	155	0	158
13	Амортизационные отчисления	(134)	(86)	0	(220)
14	Прочее	(16)	(13)	0	(29)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	83	60	0	143
16	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	406	156	0	562
17	Накопленная амортизация	(323)	(96)	0	(419)
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	83	60	0	143

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	2	0	2
2	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	1	0	1
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	229	0	229	225	0	225
4	Прочее	7	0	7	72	0	72
5	Итого	236	0	236	300	0	300

20.1.1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2021 г. включают в себя расчеты по договорам с ООО "ОРЛАН" за оказание услуг аренды в сумме 168 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 168 тысяч рублей). Погашение базовых арендных обязательств осуществляется на ежемесячной основе авансовыми платежами.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10	10
2	Прочая кредиторская задолженность	2	4
3	Итого	12	14

26.1.1. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56. Кредиторская задолженность включает в себя расчеты с контрагентом ООО "БизнесПроект" по договору услуг на информационно- технологическое сопровождение в сумме 10 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 10 тыс. руб.)

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	736	644
2	Расчеты по социальному страхованию	130	173
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	(28)
4	Прочее	60	58
5	Итого	926	847

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	Остаток на 1 января 2020 г.	26 000	26 000		0	0	26 000
2	Остаток на 31 декабря 2020 г.	26 000	26 000		0	0	26 000
3	Остаток на 31 декабря 2020 г.	26 000	26 000		0	0	26 000
4	Остаток на 31 декабря 2021г.	26 000	26 000		0	0	26 000

30.1.1. По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества составляет 26 000 тыс. руб. (на 31.12.2020 г.: 26 000 тыс.руб.)

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
31.2. В течение с января 2021 года и по декабрь 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 20 000 тысяч рублей.
31.4. На 31 декабря 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 35 256 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 27 443 тысячи рублей).

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации
За Январь-Декабрь 2021г.

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	(8)	(149)	0	0	(157)
2	Итого	(8)	(149)	0	0	(157)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации
За Январь-Декабрь 2020г.

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	(20)	(88)	0	0	(108)
2	Итого	(20)	(88)	0	0	(108)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 829	1 431
2	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	1 809	1 387
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20	44
4	Итого	1 829	1 431

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	19 260	17 242
2	Итого	19 260	17 242
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	19 260	17 242

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	6 413	5 536
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 113	1 155
3	Итого	7 526	6 691

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2021 год включают расходы по выплате работникам за ежегодные оплачиваемые отпуска, командировки и больничные. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам ерсоналу за 2021 год включают установленные законодательством РФ и страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 113 тысяч рублей (за 2020 год: 1 155 тысяч рублей)

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	53	200
2	Итого	53	200

43.1.1. Расоды на услуги депозитариев и регистраторов включают в себя- Услуги депозитария на 31.12.2021 г. - 19 тысяч рублей (на 31.12.2020 г. - 174 тыс. руб.). Услуги регистратора на 31.12.2021 г. - 34 тысячи рублей (на 31.12.2020 г - 26 тыс. руб.)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	228	119
2	Расходы по аренде	842	829
3	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	573	524
4	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 717	1 466
5	Командировочные расходы	10	0
6	Штрафы, пени	-	-
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	29	47
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	148	183
9	Прочие административные расходы	0	105
10	Итого	3 547	3 273

46.1.1. Прочие административные расходы за 2021 год включают в себя следующие показатели: расходы по аренде- 842 тысячи рублей (за 2020 год - 829 тысяч рублей); расходы на юридические и консультационные услуги- 1 717 тысяч рублей (за 2020 год - 1 466 тысяч рублей. Расходы на амортизацию программного обеспечения и прочих НМА за 2021 год - 228 тысяч рублей (за 2020 год- 119 тысяч рублей). Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов за 2021 год включают в себя расходы, связанные с комиссией банков за расчетно-кассовое обслуживание, составляют 29 тысяч рублей (за 2020 год: 47 тысяч рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	40	36
2	Прочие доходы	3	0
3	Итого	43	36

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прочие расходы	198	182
2	Итого	198	182

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Краткосрочная аренда
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	НП
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	НП
4	Операции продажи с обратной арендой	НП
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	НП

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 010	1 017
2	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 010	1 017
3	Итого отток денежных средств	1 010	1 017

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	НП
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	НП
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	НП

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 862	1 148
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	0	607
3	Итого, в том числе:	1 862	1 755
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 862	1 755

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2021 г.	20,00
На 31 декабря 2020 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	9 652	8 253
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2021 год: 20%)	1 930	1 651
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(68)	104
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(68)	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	104
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 862	1 755

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))	20	20

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Продолжающаяся деятельность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового				
1		0	0	0	0
2	Прочее	0	0	0	(886)
3	Общая сумма отложенного налогового актива	0	0	0	1 008
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	0	0	122
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
6		0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства		0	0	0
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0	0	122
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0	0	122

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1		0	0	0	0
2	Прочее	(886)	(728)	0	(158)
3	Общая сумма отложенного налогового актива	1 008	122	0	886
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	122	(606)	0	728
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
6		0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства		0	0	0
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	122	(606)	0	728
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	122	(606)	0	728

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.2

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	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	36 834	0	0	0	0	36 834
2	Правительства Российской Федерации	6 349	0	0	0	0	6 349
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	24 038	0	0	0	0	24 038
4	нефинансовых организаций	6 447	0	0	0	0	6 447
5	Итого	36 834	0	0	0	0	36 834

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.2

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	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	28 339	0	0	0	0	28 339
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 226	0	0	0	0	25 226
3	нефинансовых организаций	3 113	0	0	0	0	3 113
4	Итого	28 339	0	0	0	0	28 339

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

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

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	550	0	0	0	0	550
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	550	0	0	0	0	550
3	Итого	550	0	0	0	0	550

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

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	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 604	0	0	0	0	1 604
2	дебиторская задолженность клиентов	1 600	0	0	0	0	1 600
3	прочая дебиторская задолженность	4	0	0	0	0	4
4	Итого	1 604	0	0	0	0	1 604

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

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	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 704	0	0	0	0	1 704
2	дебиторская задолженность клиентов	1 700	0	0	0	0	1 700
3	прочая дебиторская задолженность	4	0	0	0	0	4
4	Итого	1 704	0	0	0	0	1 704

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансов й организации, в том числе:	0	0	0	0	36 834
2	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	36 834
3	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	6 349
4	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	24 038
5	нефинансовых организаций	0	0	0	0	6 447
6	Итого	0	0	0	0	36 834

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансов й организации, в том числе:	0	0	0	0	28 339
2	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	28 339
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	25 226
4	нефинансовых организаций	0	0	0	0	3 113
5	Итого	0	0	0	0	28 339

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 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	77	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	77	0	0	0	0
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 604
4	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 600
5	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	4

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	49	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	49	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	550	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	550	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 704
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 700
7	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	4

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	77	0	0	77
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	36 834	0	0	36 834
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	36 834	0	0	36 834
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 604	0	0	1 604
5	дебиторская задолженность	1 604	0	0	1 604
6	Прочие активы	236	0	0	236
7	Итого активов	38 751	0	0	38 751
	Раздел II. Обязательства				
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12	0	0	12
9	кредиторская задолженность	12	0	0	12
10	Прочие обязательства	926	0	0	926
11	Итого обязательств	938	0	0	938
12	Чистая балансовая позиция	37 813	0	0	37 813

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	49	0	0	49
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 339	0	0	28 339
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	28 339	0	0	28 339
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 254	0	0	2 254
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	550	0	0	550
6	дебиторская задолженность	1 704	0	0	1 704
7	Прочие активы	300	0	0	300
8	Итого активов	30 942	0	0	30 942
	Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14	0	0	14
10	кредиторская задолженность	14	0	0	14
11	Прочие обязательства	847	0	0	847
12	Итого обязательств	861	0	0	861
13	Чистая балансовая позиция	30 081	0	0	30 081

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	12	0	12
2	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	10	0	10
3	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	1	0	1
4	Итого обязательств	0	0	0	0	0	0	12	0	12

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	14	0	14
2	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	10	0	10
3	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	4	0	4
4	Итого обязательств	0	0	0	0	0	0	14	0	14

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	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:	77	0	0	77
2	денежные средства на расчетных счетах	77	0	0	77
3	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	7 971	28 863	0	36 834
4	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	7 971	28 863	0	36 834
5	Правительства Российской Федерации	0	6 349	0	6 349
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 219	16 819	0	24 038
7	нефинансовых организаций	751	5 696	0	6 447
8	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
9	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 604	0	0	1 604
11	дебиторская задолженность клиентов	1 600	0	0	1 600
12	прочая дебиторская задолженность	4	0	0	4
13	Итого активов	9 652	28 863		38 515
	Раздел II. Обязательства				
14	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12	0	0	12
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10	0	0	10
16	прочая кредиторская задолженность	1	0	0	1
17	Итого обязательств	12	0	0	12
18	Итого разрыв ликвидности	9 640	28 863		38 503

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

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:	49	0	0	49
2	денежные средства на расчетных счетах	49	0	0	49
3	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	16 989	6 521	4 829	28 339
4	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	16 989	6 521	4 829	28 339
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	16 989	3 408	4 829	25 227
6	нефинансовых организаций	0	3 113	0	3 113
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	550	0	0	550
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	550	0	0	550
9	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 704	0	0	1 704
10	дебиторская задолженность клиентов	1 700	0	0	1 700
11	прочая дебиторская задолженность	4	0	0	4
12	Итого активов	19 292	6 521	4 829	30 642
	Раздел II. Обязательства				
14	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	14	0	0	14
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10	0	0	10
16	прочая кредиторская задолженность	4	0	0	4
17	Итого обязательств	14	0	0	14
18	Итого разрыв ликвидности	19 278	6 521	4 829	30 628

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	77	0	0	0	77
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	36 834	0	0	0	36 834
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	36 834	0	0	0	36 834
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 604	0	0	0	1 604
5	дебиторская задолженность	1 604	0	0	0	1 604
6	Прочие активы	236	0	0	0	236
7	Итого активов	38 751	0	0	0	38 751
	Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12	0	0	0	12
9	кредиторская задолженность	12	0	0	0	12
10	Прочие обязательства	926	0	0	0	926
11	Итого обязательств	938	0	0	0	938
12	Чистая балансовая позиция	37 813	0	0	0	37 813

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	49	0	0	0	49
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 339	0	0	0	28 339
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	28 339	0	0	0	28 339
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 254	0	0	0	2 254
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	550	0	0	0	550
6	дебиторская задолженность	1 704	0	0	0	1 704
7	Прочие активы	300	0	0	0	300
8	Итого активов	30 942	0	0	0	30 942
	Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14	0	0	0	14
10	кредиторская задолженность	14	0	0	0	14
11	Прочие обязательства	847	0	0	0	847
12	Итого обязательств	861	0	0	0	861
13	Чистая балансовая позиция	30 081	0	0	0	30 081

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 (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:	77	0	1 604	1 681	1 681
2	денежные средства, в том числе:	77	0	0	77	77
5	денежные средства на расчетных счетах	77	0	0	77	77
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 604	1 604	1 604
9	средства в кредитных организациях и банках-	0	0	0	0	0
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 604	1 604	1 604
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 604	1 604	1 604
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в	0	0	12	12	12
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	12	12	12
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	12	12	12
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	12	12	12

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 (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:	49	550	1 704	2 303	2 303
2	денежные средства, в том числе:	49	0	0	49	49
5	денежные средства на расчетных счетах	49	0	0	49	49
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	550	1 704	2 254	2 254
9	средства в кредитных организациях и банках-	0	550	0	550	550
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по	0	550	0	550	550
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 704	1 704	1 704
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 704	1 704	1 704
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в	0	0	14	14	14
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	14	14	14
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	14	14	14
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	14	14	14

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

По состоянию на дату утверждения и подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общее годовое собрание участников АО "Управляющая Компания "Унисон Капитал" по итогам 2021 года на дату утверждения годовой бухгалтерской отчетности не проводилось. Общество рассмотрело текущие и будущие потенциальные последствия COVID-19. По нашим оценкам, данное событие является некорректирующим событием после отчетной даты, т.е. оно не оказывает влияние на балансовую стоимость активов, обязательств и капитала Общества на отчетную дату. События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность 2021 года отсутствуют. Также после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности произошли события мирового значения, включая введение жестких экономических санкций против России, которые способны существенно повлиять как на развитие российской экономики, так и на мировую экономику в целом. Масштабы негативного влияния, в т.ч. на деятельность Общества, на данный момент оценить не представляется возможным. Усилия Общества будут направлены на продолжение своей деятельности на российском рынке.