



аудиторская фирма
аেм
аудит

115211, г. Москва,
ул. Борисовские пруды д.10, корп. 5.
офис 8, этаж 2, комната 4.
Тел.: +7 (499) 504-04-90

<http://www.aem-audit.ru>

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ»
за 2021год**

Москва, 2022г.



аудиторская фирма
аэм
аудит

115211, г. Москва,
ул. Борисовские пруды д. 10, кврл. 5,
офис 8, этаж 2, комната 4
Тел.: +7 (499) 504-04-90

<http://www.aem-audit.ru>

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧАСТНИКАМ
ООО УК «ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО УК «ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ», ОГРН 5077746853730, 111024, г. Москва, улица Авиамоторная, дом 10, корпус 1, этаж 5 пом ХIII, каб 53, (далее Общество), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях капитала некредитной финансовой организации, отчета о движении денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год, примечаний к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых показателях некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО УК «ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ», по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации.

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, а также изменение международных взаимосвязей.

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. Правительством разрабатываются меры по поддержке бизнеса и стабилизации экономики страны.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2021год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Описание ключевого вопроса и его значимости для аудита	Характер выполненных процедур и суждений аудитора в отношении ключевого вопроса
<p>Формирование дебиторской задолженности (Примечание 52, Дебиторская задолженность таблица №12.1 к годовой бухгалтерской отчетности)</p> <p>Оценка формирования обязательств производится Обществом на основании заключенных договоров и внутренних локальных документов по оценке обязательств, а также на основании профессионального суждения руководства.</p> <p>Мы рассматриваем оценку формирования дебиторской задолженности и оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки в качестве ключевого вопроса аудита.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры для оценки корректности формирования дебиторской задолженности включали:</p> <ul style="list-style-type: none">- тестирование полноты и корректности данных, использованных для формирования дебиторской задолженности;- проверку достаточности сформированных оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки;- выборочный пересчет сформированных оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки;- проверку полноты раскрытия Обществом информации в отношении дебиторской задолженности;- проверку полноты раскрытия Обществом информации в отношении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки.
<p>Формирование кредиторской задолженности (Примечание 56, Кредиторская задолженность таблица №26.1 к годовой бухгалтерской отчетности)</p> <p>Оценка формирования обязательств производится Обществом на основании заключенных договоров и</p>	<p>Аудиторские процедуры по оценке формирования кредиторской задолженности включали:</p> <ul style="list-style-type: none">- тестирование полноты и

<p>внутренних локальных документов по оценке обязательств, а также на основании профессионального суждения руководства.</p> <p>Мы рассматриваем оценку формирования кредиторской задолженности.</p>	<p>корректности данных, использованных для формирования кредиторской задолженности;</p> <ul style="list-style-type: none"> - проверку полноты раскрытия Обществом информации в отношении кредиторской задолженности.
---	---

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И УЧАСТНИКОВ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Участники несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате

которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ 29.11.2001г. №156 «ОБ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДАХ»

По результатам проведения аудита достоверности годовой бухгалтерской отчетности организации, нами установлено что, организация выполняет требования по минимальному размеру собственных средств и структуре имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд по состоянию на 31 декабря 2021 года, установленные Федеральным Законом Российской Федерации от 29.11.2001г. №156 «Об инвестиционных фондах» и нормативными актами органа надзора. Эффективность организации системы внутреннего контроля Общества удовлетворительная.

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕРКИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ 29.11.2001г. №156 « ОБ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДАХ»

Руководство Общества несет ответственность за выполнение Обществом требований к составу и структуре имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд активов и минимальном размеру собственных средств, установленных Федеральным Законом Российской Федерации от 29.11.2001г. №156 «Об инвестиционных фондах» и нормативными актами органа надзора, а также за организацию системы внутреннего контроля Общества в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии со статьей 50 Закона Российской Федерации в ходе аудита годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год мы провели проверку:

- выполнения Обществом требований к составу и структуре имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд активов и минимальном размеру собственных средств, установленных Законом Российской Федерации и нормативными актами органа страхового надзора;
- эффективности организации системы внутреннего контроля Общества, требования к которой установлены Законом Российской Федерации.

Указанная проверка ограничивалась такими выбранными на основе нашего суждения процедурами, как запросы, анализ, изучение внутренних организационно-распорядительных и иных документов Общества, сравнение утвержденных Обществом положений, правил и методик с требованиями, установленными Законом Российской Федерации и нормативными актами органа надзора, а также пересчетом и сравнением числовых показателей и иной информации.

В результате проведенных нами процедур установлено следующее:

- 1) в части выполнения Обществом требований к составу и структуре имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд активов и минимальном размеру собственных средств, установленных Законом Российской Федерации и нормативными актами органа надзора:

а) по состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет надлежащим образом сформированные собственные средства, размер которых не ниже установленного Законом Российской Федерации минимального размера. По состоянию на 31.12.2021года минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России

должен составлять не менее 21 978 тыс. руб. Фактическая величина собственных средств Общества составили 36 236 тыс. руб.

б) по состоянию на 31 декабря 2021 года состав и структура имущества, составляющих паевой инвестиционный фонд, соответствует требованиям, установленным нормативными актами органа надзора;

в) оценка расчетной стоимости одного инвестиционного пая, суммы, на которую выдается один инвестиционный пай, и суммы денежной компенсации, подлежащей выплате в связи с погашением инвестиционного пая, проводится в соответствии с требованиями законодательства;

г) Общество в 2021 году осуществляло ведение деятельности в соответствии с установленными законодательством:

-правилами ведения учета и составления отчетности в отношении имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и операций с этим имуществом;

-требованиями, предъявляемыми к порядку хранения имущества, составляющего паевой инвестиционный фонд, и документов, удостоверяющих права на имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд;

-требованиями к сделкам, совершенным с активами паевого инвестиционного фонда.

Мы не проводили каких-либо процедур в отношении данных бухгалтерского учета Общества, кроме процедур, которые мы сочли необходимыми для целей выражения мнения о том, отражает ли годовая бухгалтерская отчетность Общества достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

2) в части эффективности организации системы внутреннего контроля Общества:

- по состоянию на 31 декабря 2021 года учредительные и внутренние организационно-распорядительные документы Общества в соответствии с Законом Российской Федерации предусматривают создание системы внутреннего контроля и устанавливают полномочия лиц, осуществляющих внутренний контроль в Обществе;

Процедуры в отношении эффективности организации системы внутреннего контроля Общества были проведены нами исключительно с целью проверки соответствия предусмотренных Законом Российской Федерации и описанных выше элементов организации системы внутреннего контроля требованиям Закона Российской Федерации.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение

ОРНЗ 21706000650

/ Дик Елена Владимировна /

Директор

ООО Аудиторская фирма «АЕМ-АУДИТ»

/ Дик Елена Владимировна /



«22» марта 2022года

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «АЕМ-АУДИТ»
ОГРН 1037724005538

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11606067540.

Место нахождения: 115211 г. Москва ул. Борисовские Пруды д.10, корп.5, офис 8, этаж 2, комната 4.

Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер
45290586000	81359160	5077746853730

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ" /ООО УК "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 111024, Москва г., Авиамоторная ул., дом № 10, корпус 1, помещение XIII

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	тыс. руб.	
			На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства		5	25 253
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			29 331
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	24 958	24 916
11	дебиторская задолженность	12	71 209	63 449
17	Нематериальные активы	18	98	198
18	Основные средства	19	3 034	3 967
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	55
20	Отложенные налоговые активы	48	1 663	1 613
21	Прочие активы	20	324	213
22	Итого активов		126 539	123 742
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		15 111	34 215
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 250	4 083
30	кредиторская задолженность	26	11 861	30 132
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	386	0
36	Прочие обязательства	29	1 144	651
37	Итого обязательства		16 641	34 866
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	60 017	60 017
39	Добавочный капитал	30	65 700	18 400
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-15 819	10 459
52	Итого капитала		109 898	88 876
53	Итого капитала и обязательств		126 539	123 742

Генеральный директор

[должность руководителя]

Стрижаченко Роман

Викторович

(инициалы, фамилия)

" " 20 "



Код территории по ОКАТО	Отчетность некредитной финансовой организации		
	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290586000	81359160	5077746853730	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за

За 2021 г.

г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ" (ооо ук
"ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый
адрес

111024, Москва г., Авиамоторная ул., дом № 10, корпус 1, помещение XIII

: формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.		
			1	2	3	4
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		269	(154)		
4	процентные доходы	34	899	1 172		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	52		
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(630)	(1378)		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	25 469	20 499		
16	Расходы на персонал	42	(20 284)	(20 666)		
17	Прямые операционные расходы	43	(30 641)	(4 401)		
18	Процентные расходы	44	(367)	(315)		
20	Общие и административные расходы	46	(2 766)	(5 005)		
22	Прочие доходы	47	2 576	332		
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(25 744)	(9 710)		
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(535)	658		
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(585)	0		
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	50	658		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(26 279)	(9 052)		
Раздел II. Прочий совокупный доход						
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0		
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(26 279)	(9 052)		

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)



Стрижаченко Роман
Викторович
(инициалы, фамилия)

" " " 20 "



Бюл. №1995/2020	Справка о том, что в соответствии с правилами, установленными в настоящем Указе, право на осуществление предпринимательской деятельности
01.07.2020	Предприятие не имеет

Office 700 E. Old Woodward Avenue, Suite 2000 • Southfield, MI 48226 PH: 248.283.1000 Fax: 248.283.1001

A comparison of two methods for estimating the number of species in a community



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290586000	81359160	5077746853730	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на

2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ" (ООО УК "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 111024, Москва г., Авиамоторная ул., дом № 10, корпус 1, помещение XIII

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	тыс. руб.	
			За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		25 129	20 332
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 284)	(3 647)
6	Проценты уплаченные		(367)	(315)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(19 718)	(20 063)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(125 396)	(66 563)
11	Уплаченный налог на прибыль		(144)	(232)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		77 903	32 063
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(44 877)	(38 435)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		0	4 900
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	150
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		107 584	130 820
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(113 266)	(100 000)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(5 682)	35 870
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		47 300	18 400
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(833)	(885)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		46 467	17 515
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(4 092)	14 950
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	29 445	14 495
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	25 353	29 445

Генеральный директор

(должность руководителя)

Стрижаченко Роман

Викторович

(инициалы, фамилия)

" " 20 "



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

тыс. руб.

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00918
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	24.08.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и неприменимо
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	общество с ограниченной ответственностью
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Участники: Российский Игорь Петрович 2/3 доли; Чернявская Ирина Борисовна 1/3 доля
7	МСФО (IAS) 1,	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	не применимо
8	МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	по состоянию на 31.12.2021 года и на 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют филиалы, открытые на территории РФ
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	по состоянию на 31.12.2021 года и на 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют филиалы, открытые на территории иностранных государств
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 10, корп. 1, этаж 5, пом. XIII, кабинет 53
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 10, корп. 1, этаж 5, пом. XIII, кабинет 53
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	на 31 декабря 2020 года - 15 человек, на 31 декабря 2021 года - 14 человек
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	Российский рубль
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Настоящая бухгалтерская отчетность представлена в тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1 Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика РФ проявляет некоторые особенности, присущие развивающимся рынкам. В 2021 году сохранились риски, связанные с распространением эпидемии коронавирусной инфекции. Экономика РФ продолжила своё восстановление благодаря росту промышленного производства и потребительского спроса. Значительный рост цен на энергоносители способствовал росту российского фондового рынка. При этом присущая ему волатильность оставалась повышенной. Инфляция в 2021 году стала максимальной с 2015 года и составила 8,39%. Это потребовало от Банка России повышения ключевой ставки до 8,5% годовых. Таким образом этот показатель возвращается на уровень сентября-октября 2017 года. Центробанк допускает дальнейшее повышение ключевой ставки. По данным Росстата ВВП в России в 2021 году вырос на 4,7%.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
			4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность, далее (Отчетность), подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России. В частности с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 г. № 532-п. Финансовая отчетность строится на основе двух основополагающих допущений: - учет по методу начислений (за исключением информации о движении денежных средств), согласно которому результаты операций и прочих событий признаются, когда они возникают (а не при получении или выплате денежных средств или их эквивалентов) и отражаются в учетных записях и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым они относятся; - непрерывность деятельности компании, т.е. при составлении финансовой отчетности подразумевается, что компания действует и будет действовать в обозримом будущем. Компания не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности; - существенность и агрегирование - компания должна представлять каждый существенный класс аналогичных статей в финансовой отчетности отдельно, компания должна представлять статьи, отличающиеся по характеру или функции, отдельно, за исключением случаев, когда они являются несущественными; взаимозачет - компания не должна зачитывать активы и обязательства, а также доходы и расходы, если только это не требуется или не разрешено в соответствии с каким-либо МСФО; - последовательность в представлении - компания должна оставлять неизменными представление и классификацию статей в финансовой отчетности от периода к периоду, за исключением случаев, указанных в нормативных актах Банка России. Финансовая отчетность должна достоверно представлять финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств организации. При отсутствии данных примечания к отчетности не заполняются, нумерация примечаний при этом в формах отчетности сохраняется в соответствии с Положением 532-П. Отчетным годом является период с 01 января по 31 декабря

		Отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности. Бухгалтерская отчетность, за исключение информации о движении денежных средств, составляется по методу начисления. Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. При отсутствии данных примечания к отчетности, нумерация примечаний при этом в формах отчетности сохраняются в соответствии с указанной в Положении 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации
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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание	
				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	В процессе применения Учетной политики Общество руководство вырабатывает суждения, которые оказывают влияние на отражение показателей сумм активов и обязательств. Наиболее значимое влияние оказывают суждения Руководства: - об оценке бизнес-модели, в рамках которой удерживаются финансовые активы; - о предполагаемых сроках аренды и применимой ставке дисконтирования; - о правомерности признания отложенных налоговых активов.	4
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Статьи отчетности, на размер которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее существенное воздействие: - финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, включенных в указанную категорию, произведен на основании соответствующего раздела Учетной политики); - основные средства (по состоянию на 31.12.2020 г. в составе основных средств Обществом были признаны активы в форме права пользования по долгосрочному договору аренды); - отложенные налоговые активы (в целях признания отложенных налоговых активов при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 "Налог на прибыль")	По состоянию на 31.12.2020 г. в составе основных средств Обществом был признан активы в форме права пользования по долгосрочному договору аренды. Оценка сроков была произведена Обществом для договора аренды с учетом ожидаемых планов руководства и вероятности исполнения Обществом опционов на продление аренды и оценке наличия признаков обесценения объектов основных средств и активов для использования по договорам аренды Обществом используются внешние и внутренние источники информации.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Компания применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Финансовые инструменты при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ими, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков одну из следующих категорий: - оцениваемой по амортизированной стоимости; - оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При классификации Общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации.	
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	При первичном признании операция в иностранной валюте учитывается в функциональной валюте путем применения к сумме в иностранной валюте текущего курса на дату совершения операции. Последующая оценка: денежные статьи в иностранной валюте представляются с использованием конечного курса; неденежные статьи в иностранной валюте, учтенные по исторической стоимости, представляются на основе валютного курса на дату совершения операции; неденежные статьи в иностранной валюте, учтенные по справедливой стоимости, представляются на основе валютных курсов, которые действовали на момент определения справедливой стоимости. Курсовая разница признается в качестве прибыли или убытка в периоде ее возникновения.	
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Непрерывность деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.	
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" не применялся, т.к. корректировка с учетом инфляции несущественна	

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, идается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода).	с 01 января 2021 года изменения, связанные с новыми МСФО, 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 обосновано оценено	Далее приводятся стандарты и интерпретации, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся с 01.01.21г. или после этой даты, и которые Общество не применяет досрочно. Ожидается, что после вступления в силу они не окажут существенного влияния на отчетность Общества: - МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.21 г. или позже этой даты. Согласно данному стандарту, признание и оценка групп договоров страхования должны производиться по приведенной стоимости будущих денежных потоков, скорректированной с учетом риска. - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 "Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием" вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты. Классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных "Поправки к МСФО (IAS) 1 вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 01 января 2022 года. Данные поправки ограниченной сферы применения уточняют, что обязательства классифицируются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от прав, существующих на конец отчетного периода.
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	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	Денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы относятся к данной категории, если они приобретены с основной целью продажи в ближайшем либо такая классификация была присвоена руководством. Активы данной категории классифицируются как оборотные активы, если предполагаемый срок их реализации не превышает 12 месяцев с отчетной даты. Прибыли и убытки, возникающие в результате изменения справедливой стоимости финансовых активов, переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в составе прибыли и убытка в том отчетном периоде, в котором они возникли
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если цель бизнес-модели некредитной финансовой организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели некредитной финансовой организации является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. В категории "Финансовые активы, оцениваемые по амортизируемой стоимости" отражены выданные займы, размещенные депозиты и дебиторская задолженность
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основный средства, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Организация при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволяет устраниТЬ или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование может не применяться в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, составляет менее 5%.
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 текущая стоимость 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. Право на проведение зачета (а) не должно быть обусловлено событием в будущем и (б) должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: (i) в ходе обычной деятельности, (ii) в случае неисполнения обязательства и (iii) в случае несостоятельности или банкротства.
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)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционного имущества Компания выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество - недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо то и другое), находящаяся в собственности (собственника или арендатора по договору финансовой аренды) и предназначенное для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) или прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но: а) не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями; а также б) продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, Компанией не планируется
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемое имущество	Объекты инвестиционного имущества в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и резерва на обесценение, если такой имеется
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	применяется линейный метод амортизации для всех групп основных средств
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Компания устанавливает сроки полезного использования для всех групп основных средств исходя из периода времени, на протяжении которого организация предполагает использовать актив.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен принести Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. использования объекта (Компания 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.</p> <p>Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежащие оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания 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.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки нематериальных активов Компания применительно к группе однородных нематериальных активов выбирает модель учета: первоначальной стоимости за вычетом накапленной амортизации и накапленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Компании, объединяются в однородную группу нематериальных активов: компьютерное программное обеспечение; патенты; лицензии; исключительные права пользования; торговая марка; прочие. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Компанией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Компании.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Компания устанавливает сроки полезного использования для групп нематериальных активов исходя из отрезка времени, в течение которого ожидается создание активом чистых денежных потоков. В случае если отсутствует ограничение отрезка времени НМА признается с неопределенным сроком полезного использования.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В стоимость самостоятельно созданного материального актива включаются все затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Компании за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Компании, трудовыми и (или) коллективными договорами.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работника в отношении текущего периода	Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные планы с установленными выплатами

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В организации не предусмотрены вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами.
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	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества и пр. признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	не применимо
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	не применимо
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами, персоналом, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается Обществом, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого, у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Кредиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным, компания отражает кредиторскую задолженность по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Компания зарегистрирована как общество с ограниченной ответственностью. Уставный капитал состоит из вкладов участников. Стоимость доли определяется на основании данных бухгалтерской отчетности общества
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
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	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в которой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	не применимо

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблицы

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	25 353	100	25 253	29 445	115	29 330
6	Итого	25 353	100	25 253	29 445	115	29 330

5.1.1. По состоянию на	31.12.2021	года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах с общей суммой денежных средств превышающей	<u>2</u>	кредитных организаций и банках-нерезидентах (на
01.01.2021	года:	<u>3</u>	<u>0</u>	тысяч рублей (на
25 353	тысяч рублей (на	<u>29 445</u>	<u>100</u>	тысяч рублей), или
01.01.2021	года:	<u>100</u>	<u>100</u>	процентов).
5.1.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на	31.12.2021	года включают	<u>0</u>	тысяч рублей (на
0	тысячи рублей)			01.01.2021

тысяч рублей).

Бухгалтерские услуги
Финансовый аудит
Аудиторское заключение ООО "АЛМ-АУДИТ"
от 22.03.2022

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб.

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	25 353	29 445
5	Итого	25 353	29 445

На 31.12.2021

Выверка изменения полной балансовой стоимости денежных средств

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	29 445	0	0	29 445
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 445	0	0	29 445
6	Поступление финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	257 916	0	0	257 916
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	257 916	0	0	257 916
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-262 008	0	0	-262 008
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-262 008	0	0	-262 008
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	25 353	0	0	25 353
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 353	0	0	25 353

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14 495	0	0	14 495
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 495	0	0	14 495
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	204 954	0	0	204 954
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	204 954	0	0	204 954
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-190 004	0	0	-190 004
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-190 004	0	0	-190 004
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	29 445	0	0	29 445
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 445	0	0	29 445

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

На 31.12.2021

тыс. руб.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,	3	4	5	6
1	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	115	0	0	115
6	Поступление финансовых активов, в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	90	0	0	90
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-105	0	0	-105
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	100	0	0	100
	На 31.12.2020				

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,	3	4	5	6
1	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	62	0	0	62
6	Поступление финансовых активов, в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	184	0	0	184
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	184	0	0	184
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	115	0	0	115
	На 31.12.2020				

выработка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных органах земельного банка

הנתקה בראב

Таблица 10.2

Ha 31.12.2020

Изменение оценочного резерва под выданные кредитные
убытки по средствам в кредитных организациях

31.12.2021

Таблица 10.3

10

1

22.03.2021

тыс. руб.

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временный интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временный интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2.32-6.6	87-90	2.1-3.78	89-90

тыс. руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0
8	Итого	0	0	0	0

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 5б настоящего приложения.

11.1.2. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

На 31.12.2021

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

тыс. руб.
Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Средства в некредитных или кредитных организациях	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями и	Итого
1								
2								
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	6 738	6 738
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	6 738	6 738
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-6 738	-6 738
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-6 738	-6 738
12	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
36							0	0

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Средства в некредитных или кредитных организациях	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями и	Итого
1								
2								
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	29 606	29 606
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	29 606	29 606
6	Поступление финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	511	511
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	511	511
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-30 117	-30 117
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-30 117	-30 117
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0

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

На 31.12.2021

тыс. руб.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения		Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предприниматам	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
		Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Физическим лицам					
1		3	4	5	6	7	8	9
2		0	0	0	0	0	0	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	545	545
7		0	0	0	0	0	545	545
11	Приращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-545	-545
12		0	0	0	0	0	-545	-545
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения		Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предприниматам	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
		Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Физическим лицам					
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 398	2 398
2		0	0	0	0	0	2 398	2 398
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-2 405	7
11		0	0	0	0	0	-2 405	-2 405
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-2 405	-2 405
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0



22.03.2022

01

30

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 501	0	2 501	2 161	0	2 161
6	Прочая дебиторская задолженность	74 764	6 056	68 708	66 690	5 402	61 288
7	Итого	77 265	6 056	71 209	68 831	5 402	63 449

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по

тысяч рублей (на	01.01.2021	2 161	тысяч рублей),
тысяч рублей) и аренда оборудования в сумме	0	0	тысяч рублей (на

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме

тысяч рублей),	01.01.2021	0	тысяч рублей (на
тысяч рублей),	01.01.2021	0	тысяч рублей (на

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 5б настоящего приложения.

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2021

На 31.12.2020

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность в клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверционным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными	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:	2 161	0	0	0	66 690	68 851
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 161	0	0	0	66 690	68 851
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	25 469	0	0	0	162 547	188 016
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 469	0	0	0	162 547	188 016
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-25 129	0	0	0	-154 473	-179 602
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-25 129	0	0	0	-154 473	-179 602
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 501	0	0	0	74 764	77 265
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 501	0	0	0	74 764	77 265

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность в клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверционным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными	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:	1 984	0	0	0	24 624	26 608
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 984	0	0	0	24 624	26 608
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	21 649	0	0	0	151 554	173 203
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 649	0	0	0	151 554	173 203
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-21 472	0	0	0	-109 488	-130 960
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-21 472	0	0	0	-109 488	-130 960
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 161	0	0	0	66 690	68 851
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 161	0	0	0	66 690	68 851

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Ha 31.12.2021

Таблица 12-3

Номер строки	Наименование показателя	Годовой отчет по кредитам и финансовым инструментам с ценными бумагами					Итого
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Гарантии конверсионных операций, производных финансовых инструментов, операций с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,	0	0	0	0	5 402	5 402
2	в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение 12 месяцев	0	0	0	0	5 402	5 402
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	1 820	1 820
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 820	1 820
11	Преизведение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-1 166	-1 166
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-1 166	-1 166
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	6 056	6 056
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение 12 месяцев	0	0	0	0	6 056	6 056

Ha 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты по конверсионным операциям, производным производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами		Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Греческая Абетторская задолженность ^b	Итого
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами			
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1 679
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 679
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	4 117
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	4 117
5	Греко-финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-394
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	-394
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	4 117
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	5 402
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	5 402
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	5 402

тыс. руб.

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 начало предыдущего отчетного периода	916	0	216	1 132
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-327	0	-196	-523
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	589	0	20	609
8	Амортизационные отчисления	-391	0	-20	-411
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	198	0	0	198
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	547	0	100	647
15	Накопленная амортизация	-349	0	-100	-449
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	547	0	100	647
15.2	Накопленная амортизация	-349	0	-100	-449
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	198	0	0	198
21	Амортизационные отчисления	-100	0	0	-100
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	98	0	0	98
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	547	0	100	647
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-449	0	-100	-549
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	98	0	0	98

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в г. был признан убыток в размере 0 тысяч рублей (в

тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки 18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей).

году:

01.01.2021 году: 0 процентов (в

31.12.2021

0

0

0

тысяч рублей (в

Таблица капитализации составила 0 процентов).

тыс. руб.

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	823	0	5 922	0	6 745
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-823	0	-5 155	0	-5 978
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	767	0	767
4	Поступления	9 335	0	0	0	0	9 335
8	Выбытия	0	0	0	-742	0	-742
9	Амортизационные отчисления	-700	0	0	-25	0	-725
13	Прочее	-4 668	0	0	0	0	-4 668
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	3 968	0	0	0	0	3 968
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	4 667	823	0	0	0	5 490
16	Накопленная амортизация	-700	-823	0	0	0	-1 523
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	4 667	823	0	0	0	5 490
16.2	Накопленная амортизация	-700	-823	0	0	0	-1 523
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	3 967	0	0	0	0	3 967
23	Амортизационные отчисления	-933	0	0	0	0	-933
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	3 034	0	0	0	0	3 034
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	4 667	823	0	0	0	5 490
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-1 633	-823	0	0	0	-2 456
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	3 034	0	0	0	0	3 034

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Расчеты по социальному страхованию	44	0	44	44	0	44
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	7	0	7	1	0	1
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	273	0	273	168	0	168
11	Итого	324	0	324	213	0	213

Анализ процентных ставок и сроков погашения

тыс. руб.

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	10%	30.04.2025	10%	30.04.2025

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	11 861	30 132
20	Итого	11 861	30 132

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

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

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	982	552
3	Расчеты по социальному страхованию	162	99
11	Итого	1 144	651

Номер строки		Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2		3	4
1	Уставный капитал		60 017	60 017
2	Добавочный капитал		65 700	18 400
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0	0	
4	Итого		125 717	78 417

Капитал

тыс. руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	На 01.01.2020 г.	3	4	5	6	7	8
1	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
2	Прочее	0	0	0	0	0	0
3	Остаток на 31.12.2020 г.	0	0	0	0	0	0
5	На 01.01.2021 г.	0	0	0	0	0	0
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
7	Добавочный капитал	0	0	0	0	0	65 700
9	На 31.12.2021 г.	0	0	0	0	0	0

Таблица 30.1

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 01.01.2021 г.: 60 017 тысяч рублей.

31.12.2021 года составляет 60 017 тысяч рублей

тысч рублей

тыс. руб.

Таблица 31.1

Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.	
31.2. В течение	2020
года и	2020
установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).	
31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее	21 978
тысяч рублей.	
31.4. На	31.12.2021
тысяч рублей (на	31.12.2020
годы:	22 986

Процентные доходы

тыс. руб.
Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	899	1 172
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	899	1 172
15	Итого	899	1 172

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

За 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 20 г.	202	0	5 402	5 604
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(14)	0	644	630
4	Прочие движения	0	0	10	10
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 20 г.	188	0	6 056	6 244

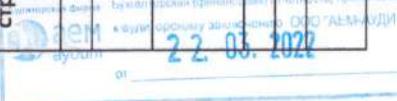
За 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 20 г.	149	2 398	1 679	4 226
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	52	(2 398)	3 723	1 377
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 20 г.	201	0	5 402	5 603

тыс. руб.
Таблица 37.1

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

22.03.2022



Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс. руб.
Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	25 469	20 499
48	Итого	25 469	20 499
56	Всего	25 469	20 499

Расходы на персонал

тыс. руб.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	17 313	17 335
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 929	3 286
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	0
5	Прочее	42	45
6	Итого	20 284	20 666

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за установленные законодательством Российской Федерации ставки страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в размере

тысяч рублей (за 01.01.2021 г.: 3 286 тысяч рублей).

31.12.2021

31.12.2020

2 929



Прямые операционные расходы

тыс. руб.
Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	30 641	4 387
11	Прочее	0	14
12	Итого	30 641	4 401

Процентные расходы

тыс. руб.

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	367	315
7	Итого	367	315

Общие и административные расходы

тыс. руб.

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	933	725
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	100	411
4	Расходы по аренде	0	254
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 095	757
7	Расходы по страхованию	297	300
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	0	62
14	Штрафы, пени	0	1 891
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	52	264
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	82	108
17	Прочие административные расходы	207	233
18	Итого	2 766	5 005

Прочие доходы

тыс. руб.

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	10	0
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	332
8	Прочие доходы	2 566	0
9	Итого	2 576	332

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует офисные помещения для ведения своей основной лицензионной деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
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	нет

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

тыс. руб.

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2021	На 31.12.2020
2	3	4	5
Основные средства	19	3 034	3 967
Финансовые обязательства, оцениваемые по амortизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(3 250)	(4 083)

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

тыс. руб.
Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	367	315
2	проценты уплаченные	367	315
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	833	885
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	833	885
7	Итого отток денежных средств	1 200	1 200

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

тыс. руб.

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	585	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(50)	(658)
4	Итого, в том числе:	535	(658)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	535	(658)

Текущая ставка налога на прибыль, примененная к большей части прибыли, в

31.12.2021 20 процентов (в

г.: 20 процентов).

01.01.2021 г.: 20 процентов).

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

тыс. руб.

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.	
		2	3	4	(25 744)
1	Прибыль (убыток) до налогообложения				(9 710)
1	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20 %; 20 год: %)		(5 149)		(1 942)
2	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		5 684	1284	
3	доходы, не принимаемые к налогообложению		(1 046)		(636)
4	расходы, не принимаемые к налогообложению		6 730		1 920
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль		535		(658)
12					

На 31.12.2021

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс. руб
Таблица 48.4

Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)							
			1	2	3	4	5	6		
Продолжающаяся деятельность, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка										
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка										
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные										
Отложенный налоговый актив по Резервам по неиспользованным отпускам	196	86		0		110				
Отложенный налоговый актив по Резервам по страховым взносам по неиспользованным отпускам	32	12		0		20				
Отложенный налоговый актив по денежным средствам на расчетном счете	20	(3)		0		23				
Отложенный налоговый актив по денежным средствам на депозитном счете	18	1		0		17				
Отложенный налоговый актив по Резервам по дебиторской задолженности	1 211	131		0		1 080				
Общая сумма отложенного налогового актива	1 488	(1)		0		12				
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	175	(175)		0		350				
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 663	50		0		1 613				

Бухгалтерские (финансовые) единицы измерения и земельные участки, находящиеся в собственности ООО "М-М-АДИ",
22.03.2022

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 31.12.2020

тыс. руб

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма [текущий период]	Отражено в составе прочего дохода или убытка	Сумма [предыдущий период]				
				1	2	3	4	5
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка								
Продолжающаяся деятельность								
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные								
Отложенный налоговый актив по Резервам по неиспользованным отпускам		110	30	-	80			
Отложенный налоговый актив по Резервам по страховым взносам по НЕиспользованным отпускам		20	(4)	-	24			
Отложенный налоговый актив по денежным средствам на расчетном счете		23	10	-	13			
Отложенный налоговый актив по денежным средствам на депозитном счете		17	-	-	17			
Отложенный налоговый актив по Резервам по заемам выданным депозитным		-	(480)	-	(480)			
Отложенный налоговый актив по Резервам по дебиторской задолженности		1 080	745	-	335			
Общая сумма отложенного налогового актива		12	6	-	6			
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, подлежащему на будущие периоды		1 263	308	-	955			
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		350	350	-	-			
		1 613	658	-	955			

В Обществе действует единая система управления рисками, в рамках которой осуществляется управление рисками, которые могут оказывать влияние на деятельность как организации в целом, так и средств, переданных в доверительное управление. Процессы управления рисками интегрированы в процессы стратегического планирования и управления.

Целью системы является обеспечение приемлемого уровня рисков для достижения Обществом стратегических целей в интересах участников Общества в долгосрочной перспективе.

Цели системы управления рисками достигаются путем решения следующих основных задач:

Обеспечение заданного уровня финансовой устойчивости Общества - осуществление процессов и мероприятий в отношении рисков, признаваемых Обществом значимыми, реализация которых, в том числе, может привести к снижению собственных средств до размере менее минимального, установленного законодательством РФ и нормативными актами ЦБ РФ, наступлению оснований для применения мер по предупреждению банкротства или иным неблагоприятным последствиям, приводящим к невозможности осуществления дальнейшей деятельности Общества, а также не значимых рисков Общества;

Выполнение установленных Обществом внутренних ограничений в отношении собственных средств и активов клиентов/имущества фондов;

Обеспечение эффективного функционирования системы управления рисками;

оперативное реагирование на внешние и внутренние изменения, имеющие воздействие на риск.

Финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях с задержкой платежа у Общества на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. нет.

Финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств с задержкой платежа у Общества на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. нет.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

	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	
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68 708	-	-	-	68 708	-	-	68 708	68 708	
2	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68 708	
6	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68 708	
25	Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68 708	



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

на 31.12.2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:				-	-
2	Денежные средства на расчетных счетах	24 886	367	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	24 958	-	-	-	-
13	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	24 958	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	71 209
39	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	2 501
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	68 708

тыс. руб.
Таблица 5.2.8

на 31.12.2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:				-	-
2	Денежные средства на расчетных счетах	28 953	377	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	28 953	377	-	-	-
13	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	24 916	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	68 851
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	2 161
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	66 690

22.03.2022

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения [на основе договорных недисконтированных денежных потоков]

тыс. руб.

Таблица 5.2.13

Номер строки	Наименование показателя	Без срока погашения						Просроченные	Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 861	-	-	-	-	-	-	11 861
40	Прочая кредиторская задолженность	11 861	-	-	-	-	-	-	11 861
42	Итого обязательств	11 861	-	-	-	-	-	-	11 861

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

тыс. руб.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев		От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года	Итого
		1	2	3	4		
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:		25 253		-		25 253
2	Денежные средства на расчетных счетах		25 253		-		25 253
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24 958		-		24 958
46	Депозиты в кредитных организациях и банках нерезIDENTатах, оцениваемые по амортизированной стоимости		24 958		-		24 958
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		2 501		68 708		71 209
65	дебиторская задолженность клиентов		2 501		-		2 501
69	прочая дебиторская задолженность		-		68 708		68 708
71	Итого активов		52 712		68 708		121 420
Раздел II. Обязательства							
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		11 861		-		11 861
111	прочая кредиторская задолженность		11 861		-		11 861
113	Итого обязательств		11 861		-		11 861
114	Итого разрыв ликвидности		40 851		68 708		109 559

Примечание 54. Условные обязательства

Обязательства и активы условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в Бухгалтерском балансе и требующие раскрытия, по состоянию на 31.12.2021 года и 31.12.2020 года у Общества отсутствуют.

Общество участвует в судебных разбирательствах, но по Соглашению о компенсации убытков, застройщик компенсирует все причитающиеся по судебным решениям платежи.



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

тыс. руб.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1		2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	25 253	24 958	71 209	121 420	121 420
2	денежные средства, в том числе:	25 253	-	-	25 253	25 253
5	денежные средства на расчетных счетах	25 253	-	-	25 253	25 253
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	24 958	71 209	96 167	96 167
9	средства в кредитных организациях и банках нерезидентах, в том числе: депозиты в кредитных организациях и банках нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	24 958	-	24 958	24 958
11	по амортизированной стоимости	-	24 958	-	24 958	24 958
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	71 209	71 209	71 209
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	2 501	2 501	2 501
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	68 708	68 708	68 708
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	11 861	11 861	11 861
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	11 861	11 861	11 861
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	11 861	11 861	11 861
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	11 861	11 861	11 861

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

тыс. руб.
Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Итого справедливая стоимость	
1	2	3	4	5	7
2	Прочее	-	-	3 456	3 456
3	Итого	-	-	3 456	3 456

Остатки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

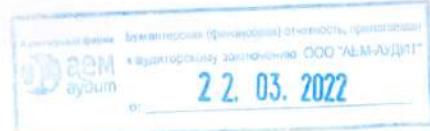
Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	434	-	-	434
29	прочие обязательства	-	-	-	-	434	-	-	434

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
		1	2	3	4	5	6	7	
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-	3 114	-	3 114

Таблица 58.2



Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

тыс. руб.

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020	
		1	2
1	Краткосрочные вознаграждения	3 114	4 897

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках РФ. 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.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и сможет в关键时刻 принять адекватные меры к поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Генеральный директор

марта 2022 г.

Р.В. Стрижаченко

