

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290594000	83092666	1077760573923	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31.12.2021

Акционерное общество "Центральная трастовая компания" (АО "Центротраст")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115088, Москва г, Дубровская 1-я ул., дом 13А, строение 2, офис 503

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Примечания к строкам	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	169	16 798
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		48 359	29 056
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	32 049	24 143
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	10 168	-
11	дебиторская задолженность	12	6 142	4 913
17	Нематериальные активы	18	307	340
18	Основные средства	19	1 222	5 728
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 127	735
20	Отложенные налоговые активы	48	240	228
21	Прочие активы	20	1 415	2 539
22	Итого активов		52 839	55 424
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 074	5 754
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 190	5 702
30	кредиторская задолженность	26	1 884	52
36	Прочие обязательства	29	1 626	965
37	Итого обязательств		4 700	6 719
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	33 200	33 200
39	Добавочный капитал	30	7 169	7 169
40	Резервный капитал	30	417	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		7 353	8 336
52	Итого капитала		48 139	48 705
53	Итого капитала и обязательств		52 839	55 424

Генеральный директор АО "Центротраст"

"25" марта 2022 года



К. Н. Кубушка

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290594000	83092666	1077760573923	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Акционерное общество "Центральная трастовая компания" (АО "Центротраст")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115088, Москва г, Дубровская 1-я ул., дом 13А, строение 2, офис 503

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

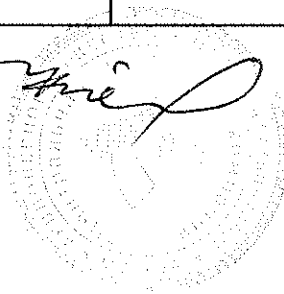
тыс. руб.

Номер строки	Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Примечания к строкам	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		814	1 632
4	процентные доходы	34	1 773	1 648
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(10)	(16)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(895)	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	(54)	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	66 442	53 550
16	Расходы на персонал	42	(30 750)	(26 918)
17	Прямые операционные расходы	43	(7 503)	(1 282)
18	Процентные расходы	44	(264)	(245)
20	Общие и административные расходы	46	(24 826)	(21 691)
22	Прочие доходы	47	13	1
23	Прочие расходы	47	(423)	(14)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 503	5 033
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 069)	(1 110)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 080)	(1 099)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	11	(11)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 434	3 923
Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 434	3 923

Генеральный директор АО "Центротраст"

К. Н. Кубушка

"25" марта 2022 года



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 год
Акционерное общество "Центральная трастовая компания" (АО "Центротраст")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 115088, Москва г, Дубровская 1-я ул., дом 13А, строение 2, офис 503
Код формы по ОКУД: 0420004
Головая (квартальная)
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	17	18
1	Остаток на 01.01.2020	-	33 200	7 169	-	5 053	45 422
2	Изменения вследствие выявленных ошибок	-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 01.01.2020, пересмотренный	-	33 200	7 169	-	5 053	45 422
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	3 923	3 923
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	-	-	-	-	(640)	(640)
14.1	Остаток на 31.12.2020	-	33 200	7 169	-	8 336	48 705
15	Остаток на 01.01.2021	-	33 200	7 169	-	8 336	48 705
16	Изменения вследствие выявленных ошибок	-	-	-	-	-	-
17	Изменения вследствие изменения учетной политики	-	-	-	-	-	-
18	Остаток на 01.01.2021, пересмотренный	-	33 200	7 169	-	8 336	48 705
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	2 434	2 434
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	-	-	-	-	(3 000)	(3 000)
28	Прочее движение резервов	-	-	-	-	(417)	(417)
29	Остаток на 31.12.2021, в том числе:	49	33 200	7 169	417	7 353	48 139

Генеральный директор АО "Центротраст"

К. Н. Кубушка

25 марта 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290594000	83092666	1077760573923	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Акционерное общество "Центральная трастовая компания" (АО "Центротраст")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115088, Москва г, Дубровская 1-я ул, дом № 13А, строение 2, офис 503

Код формы по ОКУД: 0420005

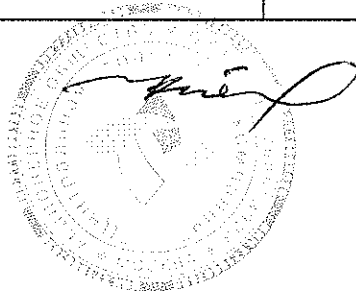
Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		64 714	53 154
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(135)	(304)
5	Проценты полученные		1 622	1 526
6	Проценты уплаченные		(249)	(245)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(30 017)	(27 487)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(24 680)	(18 884)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 472)	(1 344)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(9 915)	(2 272)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(132)	4 144
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(134)	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		37 090	91 011
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(37 499)	(91 000)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(542)	11
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(3 000)	(640)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(4 527)	(3 141)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(7 527)	(3 781)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(8 202)	374
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(438)	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	40 809	40 435
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	32 169	40 809

Генеральный директор АО "Центротраст"

25 марта 2022 года



К. Н. Кубушка

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	1) 21-000-1-00575, 2) 045-13861-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	1) без ограничения срока, 2) без ограничения срока
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1) 17 июля 2008 года 2) 05 мая 2014 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1) Управление инвестиционными фондами, пассивными инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами 2) Профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Общество с ограниченной ответственностью «Рок Капитал Партнерс» (доля участия 70%). Конечными бенефициарами являются: Абрамов Александр Григорьевич, Меркушенко Дмитрий Алексеевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Общество с ограниченной ответственностью «Рок Капитал Партнерс»: 105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., 55/59, стр.1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	город Москва, Российская Федерация
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115088, г. Москва, ул. 1-я Дубровская, дом 13А, стр. 2, офис 503
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	в тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами (ПИФ). Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В процессе своей деятельности Общество подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков. Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества, определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране. В течение 2021 года мировая экономика продолжала восстанавливаться от коронакризиса. Этому способствовало ускорение темпов вакцинации от COVID-19 в мире, а также монетарное и фискальное стимулирование в развитых странах. В таких условиях можно было наблюдать заметный рост глобальных рынков акций и котировок сырьевых товаров. В то же время восстановление мировой экономики привело к росту инфляции, как в развитых, так и развивающихся странах. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Также, руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости компании в текущих условиях. При этом, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности
Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые и действующие в отчетном периоде МСФО и интерпретации Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности («КМСФО») и полностью им соответствует.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество отражает активы и обязательства в зависимости от выбранной модели по справедливой стоимости, амортизированной стоимости, первоначальной стоимости. Финансовые инструменты определяются в соответствии с МСФО 9. Основные принципы Учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в Примечании 4
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел 1. 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 наиболее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководство формирует различные суждения помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Например, руководство формирует суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени практически все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы, переходят к другим организациям; обуславливают ли договорные условия по финансовому активу возникновение на определенное время денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы и процентов по невыплаченной части основной суммы, предполагаемые сроки аренды и применение ставки дисконтирования.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признание активов и обязательств (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	В процессе применения учетной политики Общество использовало свои суждения и делало оценки при определении сумм, признаваемых в финансовой отчетности. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Далее представлена информация в отношении существенного влияния оценок и допущений на признание активов и обязательств. 1. На статью отчетности «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости» оказывают влияние профессиональные суждения в отношении определения справедливой стоимости активов при первоначальном признании, в том числе, выбор рыночной процентной ставки в качестве ЭСП, оценка величины и сроков ожидаемых денежных потоков, а также расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов; 2. На статью отчетности «Прочие обязательства» оказывает влияние профессиональные суждения в отношении сумм обязательств по выплатам работникам (разливу по неиспользованным отпускам); 3. На статью отчетности «Основные средства» оказывает влияние признаний актива в форме права пользования по договору аренды. Оценка срока аренды была произведена Обществом с учетом ожидаемых планов руководства и вероятности исполнения опционов на пролонгацию аренды.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Качественные подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражаются по справедливой стоимости, либо по амортизированной стоимости, либо в зависимости от выбранной бизнес-модели управления финансовыми инструментами и характеристикам финансового инструмента, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устоявшемуся к Центральному банком Российской Федерации на дату совершения операции, связанных с иностранной валютой и на отчетную дату.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. У руководства и акционеров Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности Общества.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производится.

Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причины и характер (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производится изменение, причина, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и учетную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	С 1 января 2021 года в учетную политику внесены изменения, связанные с применением пункта 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ 5/2019 "Залес").
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 для указанного того, что такое влияние не может быть обосновано оценено	Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов бухгалтерского учета. В связи с этим для оценки ожидаемого влияния новых стандартов на отчетность, Общество анализирует выпущенные, но не вступившие в силу МСФО. Ниже представлены стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Общество планирует применить эти стандарты после их вступления в силу. - Классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступили в силу 1 января 2022 года или после этой даты). - «Доход, полученный до начала целевого использования», «Обременительные договоры – Затраты на исполнение договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 годы – поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). - Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 39, МСФО (IAS) 39, МСФО (IAS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты). В настоящий момент Общество оценивает влияние поправок к стандартам на финансовую отчетность, при этом ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	Денежные и приравненные к ним средства являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму наличных денежных средств и подтверждаются незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных и приравненных к ним средств. Общество включает в состав денежных и приравненных к ним средств наличные денежные средства, остатки на банковских счетах, остатки на бирже. Высоколиквидные краткосрочные депозиты сроком погашения до трех месяцев, классифицируются Обществом как эквиваленты денежных средств.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, признаются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются 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	Не применимо ввиду отсутствия финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо ввиду отсутствия финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выносятся оба следующих условия - финансовые активы приобретены/выданы/размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке), при этом несуществственные затраты по сделке не увеличивают справедливую стоимость финансового актива, а списываются на расходы в момент возникновения. Впоследствии и до прекращения признания финансовых активов оцениваются по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В составе "Прочих активов" Общество отражает расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль, требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, расчеты по социальному страхованию и обеспечению, расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям, авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям. Указанные активы первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.

16	МСФО (IFRS) 7; МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо ввиду отсутствия финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7; МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых обязательств. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде в том случае, если для этого существуют юридически закрепленное право противности взаимозачета и намерение реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства. Право на проведение зачета не должно быть обусловлено событием в будущем и должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: - в ходе обычной деятельности; - в случае неисполнения обязательства или банкротства организации или кого-либо из контрагентов.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признаваемых инструментами хеджирования)	Не применимо ввиду отсутствия таких операций.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признаваемых инструментами хеджирования)	Не применимо ввиду отсутствия таких операций.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признаваемых инструментами хеджирования)	Не применимо ввиду отсутствия таких операций.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, принадлежащими владельцам, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств отражаются в финансовой отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем классам основных средств рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. В случае если ликвидационная стоимость актива не превышает установленный уровень существования, Общество не использует в расчете амортизационной величины расчетную ликвидационную стоимость объекта основных средств.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Установление срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из: - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств. Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным классам): - офисная техника (оборудование) - свыше 2 лет до 3 лет включительно; - мебель - свыше 5 лет до 7 лет включительно
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов Нематериальный актив - объект, односторонне удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг, либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, подтверждаемое наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на получение экономического выгода от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приращение к ним средств индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы включают в себя программное обеспечение, товарные знаки, прочие нематериальные активы
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Приобретенные нематериальные активы с определенным сроком полезного использования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация начисляется с момента готовности нематериальных активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенность ожидаемого потребления нематериального актива для использования в соответствующих активах. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствующих активах, заключенных с намерением использования нематериальных активов для использования в соответствующих активах, или средства индивидуализации и периода контроля над нематериальными активами, ожидаемого срока использования нематериального актива, а течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Срок полезного использования и способ начисления амортизации пересматриваются в конце каждого отчетного года. Изменения применяются проспективно. Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для именованных групп нематериальных активов: - Базы данных и программное обеспечение - согласно договору/ожидаемому сроку; - Товарные знаки - согласно регистрации/договору; - Прочие нематериальные активы - согласно договору/ожидаемому сроку. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	У Общества отсутствуют созданные собственными силами нематериальные активы.

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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, претянувший календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Ожидаемые затраты на стимулирующие выплаты признаются в случае, если: - у Общества есть существующее юридическое либо обусловленное сложившейся практикой обязательство произвести такие выплаты в результате прошлых событий; - величина обязательства может быть надежно определена. Оценка обязательств по стимулирующим выплатам основывается на требованиях действующих положений о премировании и прочих внутренних документах Общества и утверждается распорядительными документами руководства Общества. При накопительных отчислениях на выплаты в течение отчетного периода (ежегодной отсрочиваемой отпуски) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. При накопительных отчислениях на выплаты в течение отчетного периода отсутствия работника на работе. Обязательства по оплате страховых взносов (ПФР, ФОМС, ФСС, фонд по травматизму), которые возникают непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не отразившихся фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Не применимо ввиду отсутствия у Общества долгосрочных активов, предназначенных для продажи
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания Общество оценивает запасы по меньшей из двух величин, по собствености или по чистой цене продажи. При списании Общество оценивает запасы по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых однородных единиц, за исключением материалов, предназначенных для сооружения, создания и восстановления основных средств, Общество оценивает их по методу ФИФО
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	При применении этого способа оценки запасов, не списываемых на отчетную дату, производится в оценке последних по времени приобретенный. Общество признает резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события, представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резерв - оценочное обязательство представляет собой текущую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Общество было бы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьей лицу на конец отчетного периода. В проверяемом периоде у Общества отсутствуют признанные резервы - оценочные обязательства.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. При заключении договора, признаваемого долгосрочной арендой, Общество осуществляет признание: - актива в форме права пользования (строка "Основные средства" Бухгалтерского баланса); - арендных обязательств (строка "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства" Бухгалтерского баланса). На дату начала аренды обязательства по аренде оцениваются в сумме, равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При невозможности определения такой ставки Общество использует эффективную процентную ставку (IRR), действующую на момент признания обязательства.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Общество не применяет "Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" в отношении следующих позиций: краткосрочная аренда (до 12 месяцев), и аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость (до 300 000 руб.)
			Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества. Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров/оказания услуг Обществу в момент признания расходов по приобретению товаров/услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данной кредиторской задолженности. Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. В случае выявления неотребованной кредиторской задолженности Общество может принять решение о ее списании по истечении трехлетнего срока на основании условий договора. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнения, аннулирована или прекращена по истечении срока

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как капитал. Доход в виде превышения цены размещения акций над их номинальной стоимостью, полученной при формировании и увеличении уставного капитала, признается эмиссионным доходом.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (полей)	В случае выкупа Обществом собственных акций уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в финансовой отчетности как уменьшение собственных средств.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал Общества формируется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Российской Федерации. Определение сумм временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется путем сравнения остатков на активных (пассивных) балансовых счетах с их налоговой базой (балансовый метод). Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском балансе сверхую.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Порядок объявления и выплаты дивидендов регулируется действующим законодательством Российской Федерации. Дивиденды по обыкновенным акциям отражаются в финансовой отчетности как использование нераспределенной прибыли по мере их объявления.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства
Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021			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
3	Денежные средства на расчетных счетах	169		169	16 809	11	16 798
6	Итого	169		169	16 809	11	16 798

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у Общества были остатки денежных средств в Банке ГПБ (АО) с общей суммой денежных средств, превышающей 157 тысяч рублей и в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" с общей суммой денежных средств, превышающей 11 тысячи рублей (на 31.12.2020 года: в Банке ГПБ (АО) с общей суммой денежных средств, превышающей 16 797 тысяч рублей, в Банке ВТБ (ПАО) с общей суммой денежных средств 7 тысяч рублей, в ПАО «Совкомбанк» с общей суммой денежных средств, превышающей 2 тысячи рублей и в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" с общей суммой денежных средств, превышающей 2 тысячи рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла на 31.12.2021 - 169 тысяч рублей (на 31.12.2020 - 16 809 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	169	16 798
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	32 000	24 000
4.1	Прочее		11
5	Итого	32 169	40 809

В отчетном периоде не проводились инвестиционные и финансовые операции, не требовавшие использования денежных средств и их эквивалентов и не включенные в отчет о денежных потоках.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4 (на 31.12.2021)

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:	16 809			16 809
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 809			16 809
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	372 989			372 989
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	372 989			372 989
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(389 191)			(389 191)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(389 191)			(389 191)
31	Прочие изменения, в том числе:	(438)			(438)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(438)			(438)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	169			169
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	169			169

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4 (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:	102			102
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	102			102
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	560 007			560 007
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	560 007			560 007
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(543 300)			(543 300)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(543 300)			(543 300)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	16 809			16 809
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 809			16 809

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
Таблица 5.5 (на 31.12.2021)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	11			11
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11			11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	37			37
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37			37
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(48)			(48)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(48)			(48)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
Таблица 5.5 (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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	11			11
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11			11
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	11			11
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11			11

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.]

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021			31.12.2020		
		Платель балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость	Платель балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Денежные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 050	1	32 649	24 144	1	24 143
13	Итого	32 050	1	32 649	24 144	1	24 143

10.1. По состоянию на 31.12.2021 года у Общества были оставшие средства в Банке ГТБ (АО) с общей суммой средств, превышающей: 32 049 тысячи рублей (на 31.12.2020 года - в ГТБ (АО) с общей суммой средств, превышающей 24 143 тысячи рублей). Совокупная сумма этих средств составляла 32 049 тысячи рублей (на 31.12.2020 года - 24 143 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. отсутствуют.

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

Таблица 10.2 (на 31.12.2021)

[illegible]

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

Габриэля 10.2 (ию 31.12.2020)

Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
выступление финансовых активов, в том числе:	3	3	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	4	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	5	5	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	6	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	24 144											24 144
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 144											24 144

Вызвана изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.3 (на 31.12.2021)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на корреспондентских счетах для расчетов обязательств и индивидуального кредитного обеспечения	Средства на корреспондентских счетах коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд), размещенные вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального кредитного обеспечения, размещенные вклады в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предоставляющие для исполнения обязательств депозиты в кредитную и индивидуальное кредитное обеспечение	Средства в кредитных организациях, предоставляющие для коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд)	Средства образованного резерва кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты дебиторской (кредиторской) по бухгалтерии организации с поставщиками (поставщиками) и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		1										1
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1										1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		10										10
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		10										10
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		(10)										(10)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(10)										(10)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		1										1
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1										1

Вызвана изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.3 (на 31.12.2020)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на корреспондентских счетах для расчетов обязательств и индивидуального кредитного обеспечения	Средства на корреспондентских счетах коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд), размещенные вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального кредитного обеспечения, размещенные вклады в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предоставляющие для исполнения обязательств депозиты в кредитную и индивидуальное кредитное обеспечение	Средства в кредитных организациях, предоставляющие для коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд)	Средства образованного резерва кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты дебиторской (кредиторской) по бухгалтерии организации с поставщиками (поставщиками) и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		1										1
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1										1
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		1										1
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1										1

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020		31.12.2020	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3,50%-8,30%	13 - 91 дн	3,25%-5,60%	1 - 149 дн

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

Займы выданные и прочие размещенные средства
Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021			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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	10 187	19	10 168			
8	Итого	10 187	19	10 168			

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

По состоянию на 31.12.2021 г. заемщиком Общества является АО "МСПЦ", сумма задолженности которого равна 10 000 тыс. руб., что составляет 100% долю величины финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
Таблица 11.2 (на 31.12.2021)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						48 093		48 093
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						48 093		48 093
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						(37 906)		(37 906)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(37 906)		(37 906)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						10 187		10 187
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						10 187		10 187

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
Таблица 11.3 (на 31.12.2021)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						320		320
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						320		320
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						(302)		(302)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						(302)		(302)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						19		19
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						19		19

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

Дебиторская задолженность
Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021			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	6 148	6	6 142	4 417	4	4 413
6	Прочая дебиторская задолженность				500		500
7	Итого	6 148	6	6 142	4 917	4	4 913

12.1.1. Основную долю дебиторской задолженности составляет сумма начисленного вознаграждения за услуги по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в размере 6 148 тыс. рублей (на 31.12.2020 г.: 4 866 тыс. рублей). Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2021 являются: АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Эскалибур" сумма задолженности 1 450 тыс. руб. (23,58% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Недвижимость столицы" сумма задолженности 1 117 тыс. руб. (18,17% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Закрытым ЗПИФ недвижимости "Электросталь-Инвест" сумма задолженности 150 тыс. руб. (2,44% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Истринские земли" сумма задолженности 556 тыс. руб. (9,05% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Евразия" сумма задолженности 511 тыс. руб. (8,31% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Тройка капитал" сумма задолженности 250 тыс. руб. (4,07% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Хорс Финанс" сумма задолженности 500 тыс. руб. (8,13% доля от величины дебиторской задолженности), , АО "Центротраст" Д.У. Закрытым ЗПИФ недвижимости "Март Ризли" сумма задолженности 930 тыс. руб. (15,13% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Совместные инвестиции" сумма задолженности 75 тыс. руб. (1,22% доля от величины дебиторской задолженности).

Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2020 являются: АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Эскалибур" сумма задолженности 949 тыс. руб. (19,31% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Недвижимость столицы" сумма задолженности 676 тыс. руб. (13,75% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Закрытым ЗПИФ недвижимости "Электросталь-Инвест" сумма задолженности 650 тыс. руб. (13,22% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Истринские земли" сумма задолженности 608 тыс. руб. (12,37% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Евразия" сумма задолженности 511 тыс. руб. (10,40% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Тройка капитал" сумма задолженности 500 тыс. руб. (10,17% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Хорс Финанс" сумма задолженности 400 тыс. руб. (8,14% доля от величины дебиторской задолженности), АО "Центротраст" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Центротраст-Фонд загородный" сумма задолженности 400 тыс. руб. (8,14% доля от величины дебиторской задолженности).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
Таблица 12.2 (на 31.12.2021)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 417				500	4 917
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 417				500	4 917
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	66 505				1 448	67 952
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	66 505				1 448	67 952
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(64 774)				(1 948)	(66 721)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(64 774)				(1 948)	(66 721)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 148					6 148
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 148					6 148

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
Таблица 12.2 (на 31.12.2020)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
--------------	-------------------------	------------------------------------	---	---	--	----------------------------------	-------

1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 017					4 017
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 017					4 017
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	53 609				37 529	91 139
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	53 609				37 529	91 139
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(53 209)				(37 029)	(90 239)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(53 209)				(37 029)	(90 239)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 417				500	4 917
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 417				500	4 917

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3 (на 31.12.2021)

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3 (на 31.12.2020)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4					4
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4					4
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4					4
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4					4

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

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	832		42	874
2	Накопленная амортизация	(384)		(3)	(387)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	447		39	487
8	Амортизационные отчисления	(142)		(4)	(147)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	305		35	340
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	832		42	874
15	Накопленная амортизация	(527)		(7)	(534)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	832		42	874
15.2	Накопленная амортизация	(527)		(7)	(534)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	305		35	340
17	Поступление	134			134
21	Амортизационные отчисления	(162)		(4)	(167)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	276		30	307
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	966		42	1 008
28	Накопленная амортизация	(689)		(11)	(701)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	276		30	307

По состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года отсутствуют признаки обесценения нематериальных активов.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства
Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года		874				874
2	Накопленная амортизация		(589)				(589)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года		285				285
4	Поступление	8 843					8 843
9	Амортизационные отчисления	(3 316)	(84)				(3 400)
14	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	5 527	201				5 728
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	8 843	874				9 717
16	Накопленная амортизация	(3 316)	(673)				(3 989)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	8 843	874				9 717
16.2	Накопленная амортизация	(3 316)	(673)				(3 989)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	5 527	201				5 728
23	Амортизационные отчисления	(4 422)	(84)				(4 506)
28	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	1 105	117				1 222
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	8 843	874				9 717
30	Накопленная амортизация	(7 738)	(757)				(8 495)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	1 105	117				1 222

По долгосрочным договорам аренды в составе категории "Земля, здания и сооружения": - стоимость активов в виде права пользования на 31.12.2021 года составляет 8 843 тыс. руб. (на 31.12.2020 года составляет 8 843 тыс. руб.); - накопленная амортизация на 31.12.2021 года составляет 7 738 тыс. руб. (на 31.12.2020 года составляет 3 316 тыс. руб.); - балансовая стоимость на 31.12.2021 года составляет 1 105 тыс. руб. (на 31.12.2020 года составляет 5 527 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года отсутствуют признаки обесценения основных средств.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021			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	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль				154		154
3	Расчеты по социальному страхованию				13		13
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 415		1 415	2 372		2 372
11	Итого	1 415		1 415	2 539		2 539

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Поступление (создание)			852			852
7	Выбытие			852			852
18	Поступление (создание)			1 420			1 420
21	Выбытие			1 420			1 420

Предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием запасов, запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасы, находящиеся в залоге, на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства
Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	1 190	5 702
15	Итого	1 190	5 702

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения
Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	6,28%	24 месяца	6,28%	24 месяца

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

Кредиторская задолженность
Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30	30
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	14	2
7	кредиторская задолженность перед клиентами	14	2
19	Прочая кредиторская задолженность	1 840	20
20	Итого	1 884	52

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства
Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	730	221
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	883	730
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	13	14
11	Итого	1 626	965

Примечание 30. Капитал

Капитал
Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (тыс. штук)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2020 года	4 000	33 200				33 200
4.1	Остаток на 31.12.2020 года	4 000	33 200				33 200
5	На 01.01.2021 года	4 000	33 200				33 200
9	На 31.12.2021 года	4 000	33 200				33 200

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 составляет 33 200 тыс. рублей. (на 31.12.2020: 33 200 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2021 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (ноль) (на 31.12.2020 года: 0 (ноль).)

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2021 составляет 7 169 тыс. рублей. (на 31.12.2020: 7 169 тыс. рублей). Резервный капитал по состоянию на 31.12.2021 составляет 417 тыс. рублей. (на 31.12.2020: 0 тыс. рублей).

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2021 года и 2020 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 24 216 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2021 года величина собственных средств Общества составляет 28 623 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 39 744 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы
Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 773	1 648
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 222	373
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	551	1 275
15	Итого	1 773	1 648

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, за 2021 год

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	12		4	16
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(10)	19	2	10
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	1	19	6	26

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, за 2020 год

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019 г.				
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	12		4	16
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020 г.	12		4	16

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 5,10, дебиторской задолженности - в примечании 12.

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой
Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(45)	
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(850)	
3	Итого	(895)	

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	66 160	53 260
48	Итого	66 160	53 260
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	282	289
55	Итого	282	289
56	Всего	66 442	53 550

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(25 219)	(22 101)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(5 473)	(4 686)
5	Прочее	(58)	(131)
6	Итого	(30 750)	(26 918)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(135)	(51)
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	(7 367)	(1 230)
12	Итого	(7 503)	(1 282)

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы
Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	(264)	(245)
7	Итого	(264)	(245)

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(2 598)	(1 434)
2	Амортизация основных средств	(4 506)	(3 400)
	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(167)	(147)
3	Расходы по аренде		(995)
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(144)	(231)
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	(12 883)	(10 866)
9	Представительские расходы	(327)	(304)
11	Транспортные расходы	(1 207)	(1 154)
12	Командировочные расходы	(92)	(31)
13	Штрафы, пени	(174)	(21)
14	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(193)	(134)
15	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(663)	(1 124)
16	Прочие административные расходы	(1 872)	(1 851)
17	Итого	(24 826)	(21 691)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы
Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
8	Прочие доходы	13	1
9	Итого	13	1

Прочие расходы
Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
5	Прочие расходы	(423)	(14)
6	Итого	(423)	(14)

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Договор субаренды нежилого помещения №СА/ЦТК от 03.06.2019г. с АО "МСПЦ" на срок по 30.04.2021г. (с правом пролонгации на следующие 11 месяцев)
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
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	Отсутствуют

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2021г.	31.12.2020г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	1 105	5 527
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 190	5 702

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	249	1 041
2	проценты уплаченные	249	245
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью		796
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	4 527	3 141
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	4 527	3 141
7	Итого отток денежных средств	4 776	4 182

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 080	1 099
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(11)	11
4	Итого, в том числе:	1 069	1 110
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 069	1 110

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 503	5 033
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%, 2019 год: 20%)	701	1 007
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	368	104
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	368	104
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 069	1 110

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2021 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Расчеты с персоналом по отпускам	190	27		217
2	Обязательство по аренде	1 140	(902)		238
3	Резервы под обеспечение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	2	(2)		
5	Резервы под обеспечение дебиторской задолженности по операциям доверительного управления	1			1
6	Резервы под обеспечение по займам, выданным юридическим лицам		4		4
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 334	(873)		461
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 334	(873)		461
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Актив в форме права пользования	1 105	(884)		221
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 105	(884)		221
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	228	11		240
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	228	11		240

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2020 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Расчеты с персоналом по отпускам	239	(49)		190
2	Обязательство по аренде		1 140		1 140
3	Резервы под обеспечение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях		2		2
4	Резервы под обеспечение по депозитам в кредитных организациях				
5	Резервы под обеспечение дебиторской задолженности по операциям доверительного управления		1		1
12	Общая сумма отложенного налогового актива	239	1 094		1 334
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	239	1 094		1 334
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Актив в форме права пользования		1 105		1 105
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства		1 105		1 105
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	239	(11)		228
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	239	(11)		228

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды
Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год		За 2020 год	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	3 000		640	
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	3 000		640	

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2021 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 2 434 тысяч рублей (за 2020 год: 3 923 тысяч рублей). При этом 122 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2021 года
Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	32 049					32 049
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 049					32 049
49	Итого	32 049					32 049

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2020 года
Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	24 143					24 143
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 143					24 143
49	Итого	24 143					24 143

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2021 года
Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	10 168					10 168
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	10 168					10 168
33	Итого	10 168					10 168

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2021 года
Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	6 142					6 142
2	дебиторская задолженность клиентов	6 142					6 142
25	Итого	6 142					6 142

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2020 года
Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	4 913					4 913
2	дебиторская задолженность клиентов	4 413					4 413
6	прочая дебиторская задолженность	500					500
25	Итого	4 913					4 913

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2021 года

Таблица 52.8

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:	169				
2	денежные средства на расчетных счетах	169				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 049				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 049				
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					10 168
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					10 168
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					6 142
39	дебиторская задолженность клиентов					6 142

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2020 года

Таблица 52.8

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:	16 798				
2	денежные средства на расчетных счетах	16 798				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 143				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 143				
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					4 913
39	дебиторская задолженность клиентов					4 413
43	прочая дебиторская задолженность					500

Общество оценивает финансовые активы основываясь на кредитном рейтинге финансовых активов, присвоенном рейтинговым агентством АО "Эксперт РА". Правила группировки рейтингов: АО "Эксперт РА":

Рейтинг А: от А (ruA-) до AAA (ruAAA);

Рейтинг В: от В (ruB-) до BBB (ruBBB+);

Рейтинг С: от С (ruC) до CCC (ruCCC);

Рейтинг D: ниже ruC.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2021 года
Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	169			169
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 359			48 359
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32 049			32 049
10	займы выданные и прочие размещенные средства	10 168			10 168
11	дебиторская задолженность	6 142			6 142
16	Прочие активы	1 415			1 415
17	Итого активов	49 942			49 942
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 074			3 074
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 190			1 190
25	кредиторская задолженность	1 884			1 884
27	Прочие обязательства	1 626			1 626
28	Итого обязательств	4 700			4 700
29	Чистая балансовая позиция	45 242			45 242

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2020 года
Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	16 798			16 798
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 056			29 056
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 143			24 143
11	дебиторская задолженность	4 913			4 913
16	Прочие активы	2 539			2 539
17	Итого активов	48 392			48 392
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 754			5 754
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 702			5 702
25	кредиторская задолженность	52			52
27	Прочие обязательства	965			965
28	Итого обязательств	6 719			6 719
29	Чистая балансовая позиция	41 673			41 673

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2021 года
Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 30 дней	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	от 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 194								1 194
20	обязательства по аренде	1 194								1 194
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 884								1 884
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30								30
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	14								14
40	прочая кредиторская задолженность	1 840								1 840
42	Итого обязательств	3 078								3 078

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2020 года
Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 30 дней	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	от 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 194	3 582	1 194						5 970
20	обязательства по аренде	1 194	3 582	1 194						5 970
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	52								52
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30								30
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	2								2
40	прочая кредиторская задолженность	20								20
42	Итого обязательств	1 246	3 582	1 194						6 022

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2021 года
Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	169			169
2	денежные средства на расчетных счетах	169			169
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 049			32 049
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 049			32 049
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 168			10 168
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	10 168			10 168
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 142			6 142
65	дебиторская задолженность клиентов	6 142			6 142
71	Итого активов	48 528			48 528
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 190			1 190
91	обязательства по аренде	1 190			1 190
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 884			1 884
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30			30
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	14			14
111	прочая кредиторская задолженность	1 840			1 840
113	Итого обязательств	3 074			3 074
114	Итого разрыв ликвидности	45 454			45 454

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2020 года
Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	16 798			16 798
2	денежные средства на расчетных счетах	16 798			16 798
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 143			24 143
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 143			24 143
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 913			4 913
65	дебиторская задолженность клиентов	4 413			4 413
69	прочая дебиторская задолженность	500			500
71	Итого активов	45 853			45 853
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 098	3 429	1 174	5 702
91	обязательства по аренде	1 098	3 429	1 174	5 702
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	52			52
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30			30
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	2			2
111	прочая кредиторская задолженность	20			20
113	Итого обязательств	1 150	3 429	1 174	5 754
114	Итого разрыв ликвидности	44 703	(3 429)	(1 174)	40 099

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	169				169
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 359				48 359
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32 049				32 049
10	займы выданные и прочие размещенные средства	10 168				10 168
11	дебиторская задолженность	6 142				6 142
15.1	Прочие активы	1 415				1 415
16	Итого активов	49 942				49 942
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 074				3 074
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 190				1 190
24	кредиторская задолженность	1 884				1 884
25.1	Прочие обязательства	1 626				1 626
26	Итого обязательств	4 700				4 700
27	Чистая балансовая позиция	45 243				45 243

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2020 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	16 798				16 798
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 056				29 056
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 143				24 143
11	дебиторская задолженность	4 913				4 913
15.1	Прочие активы	2 539				2 539
16	Итого активов	48 392				48 392
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 754				5 754
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 702				5 702
24	кредиторская задолженность	52				52
25.1	Прочие обязательства	965				965
26	Итого обязательств	6 719				6 719
27	Чистая балансовая позиция	41 673				41 673

Примечание 54. Условные обязательства

Обязательства и активы условного характера у Общества отсутствуют.

Судебные разбирательства и претензионные споры, в которых Общество участвовало в течение отчетного периода и до настоящего момента отсутствуют.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
Таблица 56.6 (на 31.12.2021)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		32 217	16 310	48 528	48 528
2	денежные средства, в том числе:		169		169	169
5	денежные средства на расчетных счетах		169		169	169
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		32 049	16 310	48 359	48 359
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		32 049		32 049	32 049
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		32 049		32 049	32 049
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			10 168	10 168	10 168
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			10 168	10 168	10 168
29	дебиторская задолженность, в том числе:			6 142	6 142	6 142
31	дебиторская задолженность клиентов			6 142	6 142	6 142
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			3 074	3 074	3 074
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			3 074	3 074	1 884
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			1 190	1 190	1 190
47	обязательства по аренде			1 190	1 190	1 190
55	кредиторская задолженность, в том числе:			1 884	1 884	1 884
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			30	30	30
60	кредиторская задолженность по торговым операциям			14	14	14
67	прочая кредиторская задолженность			1 840	1 840	1 840

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
Таблица 56.6 (на 31.12.2020)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		40 941	4 913	45 853	45 853
2	денежные средства, в том числе:		16 798		16 798	16 798
5	денежные средства на расчетных счетах		16 798		16 798	16 798
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24 143	4 913	29 056	29 056
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		24 143		24 143	24 143
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		24 143		24 143	24 143
29	дебиторская задолженность, в том числе:			4 913	4 913	4 913
31	дебиторская задолженность клиентов			4 413	4 413	4 413
35	прочая дебиторская задолженность			500	500	500
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			5 754	5 754	5 754
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			5 754	5 754	52
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			5 702	5 702	5 702
47	обязательства по аренде			5 702	5 702	5 702
55	кредиторская задолженность, в том числе:			52	52	52
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			30	30	30
60	кредиторская задолженность по торговым операциям			2	2	2
67	прочая кредиторская задолженность			20	20	20

Приложение 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 года
Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	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
34	Прочие обязательства								135
									10
									475

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года
Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	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
34	Прочие обязательства								475
									10
									475

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2021 год
Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	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
1	Турсы и инвестиционные доходы, в том числе:								
4	процентные доходы								181
16	Расходы на персонал								181
									21 314
									21 314

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год
Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	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
1	Турсы и инвестиционные доходы, в том числе:								
4	процентные доходы								20
15	Внучка от оказания услуг и комиссионные доходы								20
16	Расходы на персонал								9
									20 450
									20 450

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	21 314	20 450

В 2021 году размер краткосрочных вознаграждений, в том числе оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, выплачиваемых организацией ключевому управленческому персоналу в совокупности составил 17 631 тыс. руб.; начисленные на указанную сумму обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили – 3 483 тыс. руб.

В 2020 году размер краткосрочных вознаграждений, в том числе оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, выплачиваемых организацией ключевому управленческому персоналу в совокупности составил 17 146 тыс. руб.; начисленные на указанную сумму обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили – 3 304 тыс. руб.

Основной управленческий персонал: Генеральный директор; Заместитель генерального директора по внутреннему контролю; Заместитель генерального директора по управлению активами; Руководитель отдела учета и отчетности; Главный бухгалтер

Состав акционеров Общества:

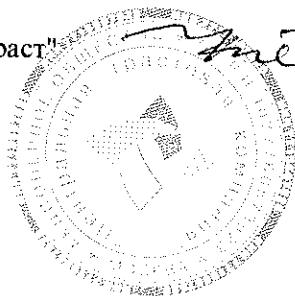
Мерушанко Дмитрий Алексеевич - доля принадлежащих акционеру обыкновенных акций эмитента: 30% (контроль).
Общество с ограниченной ответственностью "Рок Конгитал Партнерс" - доли принадлежащих акционеру обыкновенных акций эмитента: 70% (контроль). Участник Общества с ограниченной ответственностью "Рок Конгитал Партнерс" - ООО "ИНВЕСТ А1" - доля более 99,99%. Абрамова Александра Игорьевна является бенефициарным владельцем ООО "ИНВЕСТ А1". Фролов Александр Владимирович - 33,2305% долей ООО "ИНВЕСТ А1". Шилыков Владимир Николаевич - 0,237403% долей ООО "ИНВЕСТ А1".

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В феврале-марте 2022 года усугубилась внешнеполитическая и геополитическая напряженность, которая повлекла введение большого количества санкций для Российской Федерации в целом, так и для ряда российских компаний, банков, физических лиц. В результате указанных событий наблюдается существенный рост волатильности на фондовых, валютных, сырьевых рынках, значительное снижение курса рубля к доллару и евро. Эти события в той или иной мере могут негативно повлиять на деятельность российских компаний. Правительство РФ и Банк России принимают меры по стабилизации ситуации. Общество расценивает данные события как не корректирующие события после отчетной даты. Количественный эффект данных событий после отчетной даты на текущий момент оценить с достаточной степенью уверенности не представляется возможным. Руководство общества проводит постоянный анализ ситуации и принимает все возможные меры для минимизации последствий вышеуказанных событий. По мнению руководства, общество способно в данных условиях продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор АО "Центротраст"

25 марта 2022 года



Кубушка К. Н.