

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
АО «ДРАГА»
за 2021 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «ДРАГА»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ДРАГА» (полное наименование: Акционерное общество «Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности»); ОГРН 1037739162240; местонахождение: 197110, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ, округ Петровский, ул. Большая Зеленина, д.8 к.2 литреа А, помещение 42Н), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ДРАГА», (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Дебиторская задолженность

Мы сосредоточились на данном вопросе в связи с существенностью суммы дебиторской задолженности, а также значимостью профессиональных суждений и оценок, необходимых для расчета оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности.

Резерв под ожидаемые убытки представляет собой оценку руководством ожидаемых кредитных убытков по дебиторской задолженности в соответствии с применяемой методикой.

Соответствующая информация представлена в Примечаниях 4 (пункт 13), 12, 52 (таблицы 52.6, 52.14) в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2021 год.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

В рамках наших аудиторских процедур мы:

- изучили внутренние документы Организации в отношении методики расчета оценочного резерва под ожидаемые убытки по дебиторской задолженности, оценили соответствие методики требованиям положений Банка России;
- проанализировали значительные допущения, используемые Организацией при построении модели оценки ожидаемых кредитных убытков;
- на выборочной основе провели детальное тестирование в отношении полноты формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и членов Совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия

могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

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

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

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

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

Руководитель Департамента банковского аудита
и МСФО кредитных организаций,
действует от имени аудиторской организации на основании
доверенности от 30.04.2021
(ОРНЗ 21706002663)



Коротких
Елена Владимировна

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706002696)

Собко
Юлия Анатольевна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;

местонахождение: 125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;

член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»; ОРНЗ 11606074492

14 апреля 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40288565000	40094956	1037739162240	7704011964

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
на 31 декабря 2021 г.

Акционерное общество "Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности АО "ДРАГА"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 197110, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ, округ Петровский, ул Большая Зеленина, д.8 к.2 литера А, помещение 42Н

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	591 189	537 433
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		26	26
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	26	26
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		56 739	58 953
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	5 843	1 235
11	дебиторская задолженность	12	50 896	57 718
16	Инвестиционное имущество	17	747	791
17	Нематериальные активы	18	7 843	4 733
18	Основные средства	19	99 084	119 909
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	14 533	11 709
20	Отложенные налоговые активы	48	47 691	46 873
21	Прочие активы	20	10 241	6 516
22	Итого активов		828 092	786 945
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		389 648	370 433
27	средства клиентов	23	327 694	296 784
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	51 089	62 583
30	кредиторская задолженность	26	10 866	11 066
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	4 375	
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 951	1 017
36	Прочие обязательства	29	28 780	20 012
37	Итого обязательств		424 755	391 462
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	20 000	20 000
40	Резервный капитал	30	2 000	2 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		381 337	373 483
52	Итого капитала		403 337	395 483
53	Итого капитала и обязательств		828 092	786 945

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 марта 2022 г.



Мурашов Максим Вячеславович
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40288565000	40094956	1037739162240	7704011964

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2021 г.

Акционерное общество "Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности АО "ДРАГА"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 197110, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ, округ Петровский, ул Большая Зеленина, д.8 к.2 литера А, помещение 42Н

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		40 408	40 238
4	процентные доходы	34	40 046	40 045
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		2	1
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	360	191
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	496 520	411 439
16	Расходы на персонал	42	-252 417	-238 717
17	Прямые операционные расходы	43	-109 488	-91 658
18	Процентные расходы	44	-4 110	-1 213
20	Общие и административные расходы	46	-73 485	-91 454
22	Прочие доходы	47	183	246
23	Прочие расходы	47	-4 713	-5 173
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		92 899	23 708
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-20 107	-6 153
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-19 990	-5 493
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-117	-660
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		72 792	17 555
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		72 792	17 555

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 марта 2022 г.



Мурашов Максим Вячеславович
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40288565000	40094956	1037739162240	7704011964

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 г.

Акционерное общество "Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности"
АО "ДРАГА"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

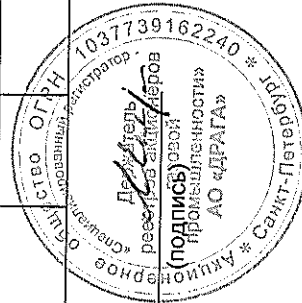
Почтовый адрес 197110, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ, округ Петровский, ул Большая Зеленая, д.8 к.2 литера А, помещение 42Н

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участником)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые убытки по кредитным инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанно с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств, возникающих от работников по окончании трудовой деятельности, неограниченным фиксированными платежами	Резерв переоценки хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанно с изменением кредитного риска	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразданная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1																	
1	Остаток на 01.01.2020 г.		20 000		2 000											564 087	586 087
4	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		20 000		2 000											564 087	586 087
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															17 555	17 555



Номер строки	Наименование показателя	При меч ания к стро кам	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
			Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционер ов (участников)	Резерв переоцен ки доле вых инстру ментов, оценивае мых по справедл ивой стоимо сти и через прочий совокупн ый доход	Резерв переоцен ки долго вых инстру ментов, оценивае мых по справедл ивой стоимо сти и через прочий совокупн ый доход	Оценочн ый резерв под ожидае мые кредитны е убытки	Резерв переоцен ки основны х средств и матери альных активов	Резерв переоцен ки финансов ых обязательств, учитывае мых по справедл ивой стоимо сти и через прибыль или убыток, связанно й с изменени ем кредитног о риска	Резерв переоцен ки обязательств по вознагра ждению работника м по оконча нию трудовой деятельн ости, не ограничен ным фиксируе мыми платежа м и	Резерв хеджиров ания доле вых инстру ментов, оценивае мых по справедл ивой стоимо сти и через прочий совокупн ый доход	Резерв хеджиров ания денежны х потоков	Прочие резервы	Нераспре деленная прибыль (непокрыт ый убыток)	Итого
1																	
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
14.1	Остаток на 31.12.2020 г.		20 000		2 000												
15	Остаток на 01.01.2021 г.		20 000		2 000												
18	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		20 000		2 000												
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															
27	Распределение в пользу акционеров (участников)																
29	Остаток на 31.12.2021 г. в том числе:		20 000		2 000												



Мурашов Максим Вячеславович
(инициалы, фамилия)

Генеральный директор
(должность руководителя)
30 марта 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40288565000	40094956	1037739162240	7704011964

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2021 г.

Акционерное общество "Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности", АО "ДРАГА"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 197110, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ, округ Петровский, ул Большая Зеленина, д.8 к.2 литера А, помещение 42Н

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		532 971	451 357
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-172 731	-181 259
5	Проценты полученные		53 076	53 535
6	Проценты уплаченные		-4 110	
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		11 929	26 450
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-243 995	-240 418
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-18 988	-20 218
11	Уплаченный налог на прибыль		-25 175	-43 182
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2 769	1 228
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		135 748	47 495
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-1 179	-12 042
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-5 200	-1 788
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-6 379	-13 830
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-51 137	-175 740
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-24 479	
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		2	1
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			-5 359
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-75 614	-181 098
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		53 755	-147 433

47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	537 433	684 866
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	591 189	537 433

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 марта 2022 г.



Мурашов Максим Вячеславович
(инициалы, фамилия)

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	10-000-1-00291
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	26 декабря 2003 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не приостанавливалась
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)	ПАО «Газпром». Наименование конечного бенефициара не раскрывается. В соответствии с положением п. 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 115-ФЗ обязанность по выявлению и ведению списка бенефициарных владельцев не распространяется на юридические лица в которых Российская Федерация владеет более 50 % акций. Доля Российской Федерации в капитале ПАО «Газпром» составляет более 50%.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	197229, Россия, г. Санкт-Петербург, Вн.тер.г. муниципальный округ Лахта-Ольгино, пр-кт Лахтинский, д. 2, к. 3, стр. 1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	5
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалов открытых на территории иностранных государств нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	197110, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 8, корп. 2, лит. А, пом. 42Н
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	197110, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 8, корп. 2, лит. А, пом. 42Н
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	135
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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В 2021 г. конъюнктура мировых рынков улучшилась, что выразилось в росте глобальных фондовых индексов и сырьевых цен. Повышение оптимизма инвесторов, несмотря на высокие показатели заболеваемости и появление новых штаммов коронавируса, было связано с ожиданиями постепенного улучшения эпидемической ситуации в мире на фоне готовности властей многих стран приступить к масштабной вакцинации населения от COVID-19 и расширением стимулов ведущих мировых регуляторами. Вновь введенные локдауны не оказали столь же серьезного влияния на замедление экономической активности, как в период начала пандемии. На российском финансовом рынке также доминировали в целом положительные тенденции. На валютном рынке на фоне роста нефтяных котировок наблюдалось укрепление рубля. Российский рынок акций по итогам 2021 года продемонстрировал умеренный рост благодаря как позитивной динамике мировых фондовых площадок, повышению цен на нефть, газ и металлы, так и некоторому снижению геополитических рисков. Пик роста пришелся на середину октября, после чего рынок скорректировался вниз и растерял около половины предыдущего повышения. Индекс МосБиржи закрыл год ростом на 15,15% - до 3787,26 пункта, повышение индекса РТС составило 15%, до 1596,76 пункта. Негативное влияние на динамику российских акций в конце года оказали такие факторы, как общемировое охлаждение "аппетита к риску" под давлением активного распространения нового штамма "омикрон" COVID-19, начавшийся процесс ужесточения монетарной политики мировыми центробанками, а также сохраняющаяся геополитическая напряженность. В случае дестабилизации ситуации в России или в отдаленно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью снижения негативного воздействия ситуации. По мнению руководства Общества обладает достаточной степенью гибкости для быстрой адаптации к изменяющимся условиям.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) 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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. С 1 января 2018 г. Общество осуществило переход на План счетов, утвержденный Положением Банка России от 2 сентября 2015 года № 486-П «О Плانه счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» и отраслевые стандарты бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций (далее – "ОСБУ")
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет имущества, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется в валюте РФ (рублях и копейках) путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в соответствии с ведениями планом счетов бухгалтерского учета, содержащим синтетические и аналитические счета, необходимые для финансовой отчетности подготовленной на основе исторической стоимости активов и обязательств, за исключением аспектов, раскрытых в учетной политике. Активы Общества в соответствии с ОСБУ и иными нормативными актами Банка России оцениваются/переоцениваются по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в соответствии с условиями договора.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	В связи со вступлением с 01 января 2018 года в силу ОСБУ Общество внесло изменения в свою учетную политику. Последствия изменений учетной политики при подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены ретроспективно. При ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики Компания исходила из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида. Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в корректировке активов и обязательств при переходе от российских стандартов бухгалтерского учета (далее РСБУ) к ОСБУ. При составлении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности были созданы корректировки, необходимые для приведения бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии со всех существенных аспектах ОСБУ. При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ретроспективным пересчет показателей не оказал существенного влияния на информацию на начало предшествующего отчетного периода.

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

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

Требования к раскрытию информации		Описание	
Номер строки	Стандарт МСФО	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество не формировало суждения, оказавшие существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Общество не формировало суждения, оказавшие существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской отчетности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты по совершению сделки включаются в стоимость приобретенных финансовых активов и обязательства за исключением инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отнесением финансового результата в состав прибыли или убытка. Метод ЭСП при расчете процентного дохода применяется только к долгосрочным долговым инструментам, учитываемым по амортизированной стоимости. Финансовые инструменты, учитываемые по амортизированной стоимости, по итогам каждого квартала тестируются на наличие объективных признаков обесценения.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Доходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как: - увеличение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; - уменьшение рублевого эквивалента обязательства. Расходы от переоценки средств в иностранной валюте определяются как: - уменьшение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; - увеличение рублевого эквивалента обязательства.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Учетная политика, принимаемая в российской организации, исходит из того, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства предприятия будут погашаться в установленном порядке.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество учитывает изменения в расчетных оценках, за исключением случаев корректировки статей капитала, перспективно посредством включения в прибыль или убыток: - в периоде, когда изменение имело место, если оно влияет только на данный период; - в периоде, когда изменение имело место, и в будущих периодах, если оно влияет как на этот, так и на будущие периоды.

Таблица 4.1

Раздел II. Изменения в учетной политике			
Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Изменение учетной политики вызвано применением с 1 января 2018 года отраслевых стандартов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций. МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда» и вводит единую модель отражения для всех типов договоров аренды в отчете о финансовом положении в порядке, аналогичном текущему порядку учета договоров финансов аренды, и обязывает арендаторов признавать активы и обязательства для большинства договоров аренды, за исключением специально оговоренных случаев. Для арендодателей произошли несущественные изменения текущего правил, установленных МСФО (IAS) 17 «Аренда». Общество применило стандарт МСФО 16 с 01.10.20, что нашло отражение на показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности, в частности активы и обязательства баланса выросли более, чем на 10 млн. руб. До 01.10.20 стандарт не применялся по причине оценки арендного срока, как краткосрочного.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	-
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - указанные средства 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.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета 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	-
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность, возникающая в валюте РФ, отражается в учете в рублях в сумме фактической задолженности. Для отражения резерва по дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами используется упрощенный подход, при котором на задолженность со сроком возникновения до 90 дней – резервы не начисляются, а со сроками свыше 90 дней – начисляется резерв в размере 30% от суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	-
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Все обязательства учитываются по амортизированной стоимости. Кредиторская задолженность, возникающая в валюте РФ, отражается в учете в рублях в сумме фактической задолженности.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	-
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	-
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество - недвижимость (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Общества (полученное при осуществлении уставной деятельности) и предназначенное для получения доходов от: (1) арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), (2) прироста стоимости этого имущества, (3) или того и другого
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	-
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет. Для объектов основных средств, признанных готовыми - 100 000 рублей
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается (на дату ввода в эксплуатацию) в соответствии с классификационной группой основных средств: Здания и сооружения - 50 лет; Транспорт - 5 лет; Вычислительная техника и офисное оборудование - 3 года; Производственный и хозяйственный инвентарь - 2 года;
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии, торговые марки, деловая репутация.



Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации. Для определения минимального (инвентарного) объекта учета, подлежащего признанию в качестве объекта нематериального актива, устанавливается стоимостной критерий в размере от 10 000 (десяти тысяч) рублей без учета налога на добавленную стоимость.
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	-
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для компьютерного программного обеспечения, в т.ч. лицензий на право пользования программным обеспечением – 2 года, для нематериальных активов стоимостью до 100 000 (сто тысяч) рублей, 5 лет, если стоимость нематериальных активов от 100 000 (ста тысяч) рублей, но не более срока действия лицензионного договора. Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	-
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников, не включенные в оплату труда. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск).
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	-
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	-
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	-
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	-



37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	-
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство по отпускам работников. Величина оценочного обязательства по каждому работнику рассчитывается, как произведение количества дней заработанного отпуска на дату признания обязательства, умноженного на средний дневной заработок.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Арендатор должен оценивать актив в форме права пользования по первоначальной стоимости. Арендатор должен признавать затраты, в составе первоначальной стоимости актива в форме права пользования в момент возникновения у него обязанности в отношении таких затрат. На дату начала аренды арендатор должен оценивать обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество - арендатор принимает решение не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды в отношении краткосрочной аренды либо аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, арендатор должен признавать арендные платежи по такой аренде в качестве расхода.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается до истечения срока исковой давности
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по исторической стоимости
42	МСФО (IAS) 32, МСФО	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	-
43	МСФО (IAS) 32, МСФО	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал признается по исторической стоимости
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Общество в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 г. № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями» (далее – Положение 490-П) отражает в бухгалтерском учете суммы, способные повлиять на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет в будущих отчетных периодах, в соответствии с законодательством о налогах и сборах. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Если Общество объявляет дивиденды держателям Долевых инструментов (в соответствии с МСФО (IAS) 32 "Финансовые инструменты: представление") после отчетного периода, Общество не должно признавать эти дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности".

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	137		137	254		254
2	Денежные средства в пути	8		8			
3	Денежные средства на расчетных счетах	590 495		590 495	537 091		537 091
5	Прочие Денежные средства	549		549	88		88
6	Итого	591 189		591 189	537 433		537 433

Денежные средства по состоянию на 31.12.2021 года в размере 591 043 тыс. руб. находятся на счетах в Банк ГПБ (АО). Денежные средства не ограничены в использовании.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	591 189	537 433
5	Итого	591 189	537 433

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2021 г.

Таблица 5.4
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства, переданные в доверительное управление		Прочие денежные средства	Итого
		Денежные средства на расчетных счетах	4		
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	537 091		88	537 179
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	537 091		88	537 179
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	42 508 294		1 595	42 509 889
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	42 508 294		1 595	42 509 889

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
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-42 454 889		-1 134	-42 456 024
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-42 454 889		-1 134	-42 456 024
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	590 495		549	591 044
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	590 495		549	591 044

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2020 г.

Таблица 5.4
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	684 352		342	684 694
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	684 352		342	684 694
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	38 130 611		1 762	38 132 372
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	38 130 611		1 762	38 132 372
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-38 277 872		-2 016	-38 279 887
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-38 277 872		-2 016	-38 279 887
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	537 091		88	537 179
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	537 091		88	537 179

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 6.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	26	26
6	Итого	26	26

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26	26
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	26	26
12	Итого	26	26

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
12	Прочее	5 843		5 843			1 235
13	Итого	5 843		5 843			1 235

В составе средств в кредитных организациях отражаются начисленные, но не полученные процентные доходы по банковским договорам. Общества имеет договор с банком АО Газпромбанк о неснижаемых остатках на расчетных счетах.

Средний доходный процент в 2021 году составил 4,79%, в 2020 году 4,1 %. Процентный доход в 2021 году остался на уровне 2020 года.

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

Таблица 10.2
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах										Итого		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		1 235											1 235



Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в обратном репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителя и (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 235											1 235	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	40 046											40 046	
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	40 046											40 046	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-35 438											-35 438	
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-35 438											-35 438	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 843											5 843	
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 843											5 843	



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

Таблица 10.2
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в обратном репозитии кредитными организациями и банками-нерезидентами	Сделки с обратным репозитием по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Расчеты доверителя (комитентов) по прочим средствам		Итого
1	2												14	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		10 533										10 533	
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		10 533										10 533	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		40 045										40 045	
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		40 045										40 045	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-49 343										-49 343	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого	
Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителя и (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1													14	
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		-49 343										-49 343	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		1 235										1 235	
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		1 235										1 235	

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	52 419	2 711	49 709	58 112	3 245	54 867
6	Прочая дебиторская задолженность	224 704	223 518	1 187	226 368	223 518	2 851
7	Итого	277 124	226 228	50 896	284 480	226 762	57 718

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по ведению реестра владельцев ценных бумаг в сумме 52 419 тысяч рублей (на 31.12.2020г.: 58 112 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2021 г.

Таблица 12.2
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	58 112				226 368	284 480
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	58 112				226 368	284 480
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	532 573				369 944	902 517
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	532 573				369 944	902 517
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-536 500				-371 603	-908 104
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-536 500				-371 603	-908 104



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
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-1 765				-4	-1 770
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-1 765				-4	-1 770
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	52 419				224 704	277 124
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	52 419				224 704	277 124

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2020 г.

Таблица 12.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	67 436				224 697	292 134
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	67 436				224 697	292 134
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	442 938				327 195	770 133
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	442 938				327 195	770 133



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
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-451 200				-325 524	-776 724
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-451 200				-325 524	-776 724
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-1 063					-1 063
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-1 063					-1 063
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	58 112				226 368	284 480
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	58 112				226 368	284 480

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, за 2021 г.

Таблица 12.3
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-3 245				-223 518	-226 762



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
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-3 245				-223 518	-226 762
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-1 279					-1 279
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-1 279					-1 279
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	179					179
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	179					179
16	Списание финансовых активов, в том числе:	1 634					1 634
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 634					1 634
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-2 711				-223 518	-226 228
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-2 711				-223 518	-226 228

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, за 2020 г.

Таблица 12.3
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-2 481				-223 518	-225 999
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-2 481				-223 518	-225 999
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-3 137					-3 137
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-3 137					-3 137
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 309					1 309
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 309					1 309
16	Списание финансовых активов, в том числе:	1 064					1 064
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 064					1 064
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-3 245				-223 518	-226 762
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-3 245				-223 518	-226 762

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	836		836
9	Прочее	-44		-44
10	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	791		791
11	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	791		791
19	Прочее	-44		-44
20	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	747		747

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	427	243
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	-67	-52
5	Итого	360	191

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
тыс. руб.

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	8 443	476	12	8 930
2	Накопленная амортизация	-3 919	-319	-12	-4 250
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	4 524	156		4 680
5	Затраты на создание	1 788			1 788
8	Амортизационные отчисления	-1 643	-92		-1 735
13	Балансовая стоимость на 31.12.2020	4 669	64		4 733
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	10 230	476	12	10 718
15	Накопленная амортизация	-5 562	-412	-12	-5 985
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	10 230	476	12	10 718
15.2	Накопленная амортизация	-5 562	-412	-12	-5 985
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	4 669	64		4 733
18	Затраты на создание	5 200			5 200
21	Амортизационные отчисления	-2 041	-48		-2 090
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	7 827	16		7 843
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	15 430	476	12	15 918
28	Накопленная амортизация	-7 603	-460	-12	-8 075
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	7 827	16		7 843

18.1. НМА с неопределенным сроком службы на 31.12.2020, 31.12.2021 отсутствуют.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
тыс. руб.

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	25 851	70 564	3 782	5 745	8 640	114 582
2	Накопленная амортизация	-7 434	-40 442		-5 129	-1 901	-54 906
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	18 417	30 122	3 782	616	6 738	59 676
4	Поступление	68 053	9 060		3 455	192	80 760
6	Передача			-3 782			-3 782
8	Выбытие				-665		-665
9	Амортизационные отчисления	-6 531	-8 977		-244	-328	-16 080
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	79 939	30 205		3 162	6 603	119 909
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	93 905	79 624		8 535	8 832	190 895
16	Накопленная амортизация	-13 966	-49 419		-5 373	-2 229	-70 986
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	93 905	79 624		8 535	8 832	190 895
16.2	Накопленная амортизация	-13 966	-49 419		-5 373	-2 229	-70 986
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	79 939	30 205		3 162	6 603	119 909
18	Поступление	10 963	2 532				13 496
23	Амортизационные отчисления	-23 499	-9 635		-845	-342	-34 321
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	67 404	23 102		2 317	6 261	99 084
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	104 868	82 156		8 535	8 832	204 391
30	Накопленная амортизация	-37 465	-59 054		-6 218	-2 571	-105 307
31	Баланс	67 404	23 102		2 317	6 261	99 084

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	99 084	119 909
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	99 084	119 909

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 719		2 719	346		346
2	Расчеты с персоналом	1		1	16		16
3	Расчеты по социальному страхованию	157		157	418		418
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1 123		1 123	1 093		1 093
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 561		5 561	4 437		4 437
6	Запасы	671		671	157		157
10	Прочее	9		9	50		50
11	Итого	10 241		10 241	6 516		6 516

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2
тыс. руб.

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	
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г, в том числе:	96	12				108	
2	стоимость (или оценка)	96	12				108	
4	Поступление (создание)	172	966	8 013			9 151	
6	Перевод в другие активы и обратно			-1 390			-1 390	
8	Признание в составе расходов	-189	-962	-6 561			-7 712	
12	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г, в том числе:	79	16	61			157	
13	стоимость (или оценка)	79	16	61			157	
15	Балансовая стоимость 01.01.2021 г, в том числе:	79	16	61			157	
16	стоимость (или оценка)	79	16	61			157	
18	Поступление (создание)	90	1 447	5 642			7 179	
20	Перевод в другие активы и обратно			-615			-615	
22	Признание в составе расходов	-78	-1 452	-4 521			-6 050	

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
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г, в том числе:	92	11	568			671
27	стоимость (или оценка)	92	11	568			671

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Средства клиентов

Таблица 23.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	327 694	296 784
6	Итого	327 694	296 784

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	51 089	62 583
15	Итого	51 089	62 583

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

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	13	8
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	7 981	8 332
7		кредиторская задолженность перед клиентами	7 981
19	Прочая кредиторская задолженность	2 872	2 726
20	Итого	10 866	11 066

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.
26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	153	206
3	Расчеты по социальному страхованию	10 800	10 668
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	8 536	6 380
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	9 290	2 758
11	Итого	28 780	20 012

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2020г.	20 000 000	20 000				20 000
4	Остаток на 31.12.2020г.	20 000 000	20 000				20 000
5	На 01.01.2021г.	20 000 000	20 000				20 000
8	На 31.12.2021г.	20 000 000	20 000				20 000

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некордитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 года составляет 20 000 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 20 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2021 года все выпущенные в обращение акции некордитной финансовой организации были полностью оплачены. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость один рубль за одну акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

Минимальный размер собственных средств для регистраторов равен 100 000 тысяч рублей. Размер собственных средств рассчитывается Обществом ежемесячно и сравнивается с установленным. В течение 2021 года размер собственных средств был больше минимального установленного размера. Информация о размере собственных средств раскрывается на сайте Общества не позднее 30 дней по окончании месяца. На 31.12.2021 размер собственных средств составил 273 000 тысяч рублей.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	40 046	40 045
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 046	40 045
15	Итого	40 046	40 045

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 г.

Таблица 37.1
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2021			226 762	226 762
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки			1 279	1 279
3	Средства, списанные как безнадежные			-1 813	-1 813
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2021			226 228	226 228

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

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

Таблица 37.1
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2020			225 999	225 999
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки			1 828	1 828
3	Средства, списанные как безнадежные			-1 064	-1 064
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2020			226 762	226 762

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 38.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	427	243
6	Расходы на содержание имущества	-67	-52
7.1	Прочее		
8	Итого	360	191

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	107 260	109 171
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	127 606	61 342
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	379	7 117
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	130 648	101 539
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	2 509	3 718
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	1 778	1 110
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	52 615	50 820
15	Итого	422 794	334 818
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	1 690	3 465
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	195	105
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	71 841	73 051
55	Итого	73 726	76 621
56	Всего	496 520	411 439

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	199 579	188 999
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	52 164	49 338
5	Прочее	674	380
6	Итого	252 417	238 717

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года размере 26 673 тысячи рублей (за 2020 год: 34 039 тысяч рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 52 164 тысячи рублей (за 2020 год: 49 338 тысяч рублей).



Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	108 286	90 822
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	1 201	836
12	Итого	109 488	91 658

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	4 110	1 213
7	Итого	4 110	1 213

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 427	2 773
2	Амортизация основных средств	11 727	16 790
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2 090	1 735
4	Расходы по аренде	26 383	23 966
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	2 344	1 870
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	4 915	4 320
7	Расходы по страхованию	2 127	8 340
8	Расходы на рекламу и маркетинг	1 063	470
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 511	5 283
11	Представительские расходы	52	17
12	Транспортные расходы	1 173	1 134
13	Командировочные расходы	830	525
14	Штрафы, пени	4	9
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 746	1 491
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	481	365
17	Прочие административные расходы	8 612	22 367
18	Итого	73 485	91 454

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 2021 год 67 тысяч рублей (за 2020 год: 52 тысячи рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами. Инвестиционного имущества не приносящего доход нет.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	135	219
8	Прочие доходы	47	27
9	Итого	183	246

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		1
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	1 099	1 828
5	Прочие расходы	3 613	3 345
6	Итого	4 713	5 173

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
тыс. руб.

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2021 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисных помещений и имущества	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	981252,15	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Опцион на продление договоров аренды	

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

Таблица 47.1.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2		3	4
1	Основные средства	19	50 707	62 382
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	51 089	62 583

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

Таблица 47.1.3
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		26 700
2	проценты уплаченные		1 420
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью		24 978
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		302
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		7 361
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		7 361
7	Итого отток денежных средств		34 061

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	135	219
7	Итого	135	219

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-19 990	-5 493
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-117	-660
4	Итого, в том числе:	-20 107	-6 153
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-20 107	-6 153

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

20
20

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

Таблица 48.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	92 899	23 708
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2021 г.-%-2020 г.-%	-18 580	-4 742
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-1 784	-1 771
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		1
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-1 785	-1 771
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	257	359
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-20 107	-6 153

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2021 г.

Таблица 48.4
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.		Отражено в составе прочего совокупного дохода		На 31.12.2021г.	
		3	4	5	6		
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка							
1	По счету 60305	1 276	431		1 707		
2	По счету 60324	44 757	-3		44 754		
3	По счету 60335	325	119		444		
4	По счету 60805	113	288		401		
5	По счету 60903	15	5		20		
6	По счету 61403	387	-22		365		
7	Общая сумма отложенного налогового актива	46 873	818		47 691		
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	46 873	818		47 691		
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							
9	По счету 60414	-1 017	-935		-1 951		
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-1 017	-935		-1 951		
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	45 857	-117		45 740		
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	45 857	-117		45 740		

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.	
		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	58 778		202 000	
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-58 778		-202 000	

Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации. 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 72 792 тысячи рублей (за 2020 год: 0,435 руб. на акцию (2) из прибыли прошлых лет в размере 50 000 тыс. руб., 2,5 руб. на акцию. при прибыли 2020 года в размере 8 700 тыс. руб., 0,435 руб. на акцию (2) из прибыли прошлых лет в размере 50 000 тыс. руб., 2,5 руб. на акцию.



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 г.

Таблица 52.4

тыс. руб.

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:	5 843					5 843
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 843					5 843
49	Итого	5 843					5 843

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

Таблица 52.4

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 235					1 235
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 235					1 235
49	Итого	1 235					1 235



Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.6
тыс. руб.

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:	39 442	4 384	8 593	224 704		277 124
2	Дебиторская задолженность клиентов	39 442	4 384	8 593			52 419
6	прочая дебиторская задолженность				224 704		224 704
25	Итого	39 442	4 384	8 593	224 704		277 124

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.6
тыс. руб.

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:	49 503	1 528	233 450			284 480
2	Дебиторская задолженность клиентов	46 652	1 528	9 932			58 112
6	прочая дебиторская задолженность	2 851		223 518			226 368
25	Итого	49 503	1 528	233 450			284 480

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

Таблица 52.8
тыс. руб.

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	591 189				
2	денежные средства на расчетных счетах	590 495				
4	прочие денежные средства	694				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 843				
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 843				
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					277 124
39	Дебиторская задолженность клиентов					52 419
43	прочая дебиторская задолженность					224 704

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

Таблица 52.8
тыс. руб.

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	537 433				
2	денежные средства на расчетных счетах	537 091				
4	прочие денежные средства	343				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 235				
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 235				
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					284 480
39	Дебиторская задолженность клиентов					58 112
43	прочая дебиторская задолженность					226 368

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.12
тыс. руб.

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	591 189			591 189
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26			26
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26			26
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 739			56 739
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 843			5 843
11	дебиторская задолженность	50 896			50 896
16	Прочие активы	10 241			10 241
17	Итого активов	658 194			658 194
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	389 648			389 648
22	средства клиентов	327 694			327 694
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	51 089			51 089
25	кредиторская задолженность	10 866			10 866
27	Прочие обязательства	28 780			28 780
28	Итого обязательств	418 428			418 428
29	Чистая балансовая позиция	239 766			239 766

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.12
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	537 433			537 433
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26			26
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26			26
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 953			58 953
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 235			1 235
11	дебиторская задолженность	57 718			57 718
16	Прочие активы	6 516			6 516
17	Итого активов	602 929			602 929
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	370 433			370 433
22	средства клиентов	296 784			296 784
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	62 583			62 583
25	кредиторская задолженность	11 066			11 066
27	Прочие обязательства	20 012			20 012
28	Итого обязательств	390 445			390 445
29	Чистая балансовая позиция	212 484			212 484

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2021 г.

Таблица 52.13
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		327 694							327 694
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		327 694							327 694
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			51 089						51 089
20	обязательства по аренде			51 089						51 089
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	10 866								10 866
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	13								13
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	7 981								7 981
40	прочая кредиторская задолженность	2 872								2 872
42	Итого обязательств	10 866	327 694	51 089						389 648

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2020 г.

Таблица 52.13
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		296 784							296 784
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		296 784							296 784
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			62 583						62 583
20	обязательства по аренде			62 583						62 583
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 066								11 066
29	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	8								8
31	кредиторская задолженность по торговым операциям	8 332								8 332
38	прочая кредиторская задолженность	2 726								2 726
40	Итого обязательств	11 066	296 784	62 583						370 433

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	тыс. руб.
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства, в том числе:	591 189			591 189	
2	денежные средства на расчетных счетах	590 495			590 495	
4	прочие денежные средства	694			694	
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			26	26	
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			26	26	
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов			26	26	
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 843			5 843	
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 843			5 843	
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	50 896			50 896	
65	дебиторская задолженность клиентов	49 709			49 709	
69	прочая дебиторская задолженность	1 187			1 187	
71	Итого активов	647 927		26	647 953	
Раздел II. Обязательства						
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		327 694		327 694	
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		327 694		327 694	



Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			Свыше 1 года	Итого
		3	4	5		
1	2				6	
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			51 089	51 089	
91	обязательства по финансовой аренде			51 089	51 089	
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	10 866			10 866	
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	13			13	
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	7 981			7 981	
111	прочая кредиторская задолженность	2 872			2 872	
113	Итого обязательств	10 866	327 694	51 089	389 648	
114	Итого разрыв ликвидности	637 062	-327 694	-51 063	258 305	

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.14
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			Свыше 1 года	Итого
		3	4	5		
1	2				6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства, в том числе:	537 433			537 433	
2	денежные средства на расчетных счетах	537 179			537 179	
4	прочие денежные средства	254			254	
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			26	26	
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			26	26	
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов			26	26	

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
		2	3	4			
1							
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 235			1 235	
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		1 235			1 235	
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		57 718			57 718	
65	дебиторская задолженность клиентов		54 867			54 867	
69	прочая дебиторская задолженность		2 851			2 851	
71	Итого активов		596 387		26	596 413	
Раздел II. Обязательства							
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			296 784		296 784	
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам			296 784		296 784	
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				62 583	62 583	
91	обязательства по финансовой аренде				62 583	62 583	
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		11 066			11 066	
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений		8			8	
104	кредиторская задолженность по торговым операциям		8 332			8 332	
111	прочая кредиторская задолженность		2 726			2 726	
113	Итого обязательств		11 066	296 784	62 583	370 433	
114	Итого разрыв ликвидности		585 321	-296 784	-62 557	225 979	

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.15
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	591 189				591 189
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26				26
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26				26
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 739				56 739
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 843				5 843
11	дебиторская задолженность	50 896				50 896
16	Прочие активы	10 241				10 241
17	Итого активов	658 194				658 194
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	389 648				389 648
22	средства клиентов	327 694				327 694
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	51 089				51 089
25	кредиторская задолженность	10 866				10 866
27	Прочие обязательства	28 780				28 780
28	Итого обязательств	418 428				418 428
29	Чистая балансовая позиция	239 766				239 766

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.15
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	537 433				537 433
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26				26
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26				26
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 953				58 953
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 235				1 235
11	дебиторская задолженность	57 718				57 718
16	Прочие активы	6 516				6 516
17	Итого активов	602 929				602 929
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	370 433				370 433
22	средства клиентов	296 784				296 784
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	62 583				62 583
25	кредиторская задолженность	11 066				11 066
27	Прочие обязательства	20 012				20 012
28	Итого обязательств	390 445				390 445
29	Чистая балансовая позиция	212 484				212 484

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2021 г.

Таблица 56.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	26			26
2	финансовые активы, в том числе:	26			26
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26			26
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26			26
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26			26

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2020 г.

Таблица 56.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	26			26
2	финансовые активы, в том числе:	26			26
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26			26
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26			26
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26			26

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

Таблица 56.6

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые рыночные данные (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:	647 927			647 927	647 927
2	денежные средства, в том числе:	591 189			591 189	591 189
3	денежные средства в кассе	145			145	145
5	денежные средства на расчетных счетах	590 495			590 495	590 495
7	прочие денежные средства	549			549	549
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 739			56 739	56 739
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	5 843			5 843	5 843
20	прочее	5 843			5 843	5 843
29	Дебиторская задолженность, в том числе:	50 896			50 896	50 896
31	Дебиторская задолженность клиентов	49 709			49 709	49 709
35	прочая дебиторская задолженность	1 187			1 187	1 187
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	389 648			389 648	389 648
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	389 648			389 648	389 648
41	средства клиентов, в том числе:	327 694			327 694	327 694

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	327 694			327 694	327 694
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	51 089			51 089	51 089
47	обязательства по аренде	51 089			51 089	51 089
55	кредиторская задолженность, в том числе:	10 866			10 866	10 866
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	13			13	13
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	7 981			7 981	7 981
67	прочая кредиторская задолженность	2 872			2 872	2 872

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительный период)

Таблица 56.6
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	596 387			596 387	596 387
2	денежные средства, в том числе:	537 433			537 433	537 433
3	денежные средства в кассе	254			254	254
5	денежные средства на расчетных счетах	537 091			537 091	537 091
7	прочие денежные средства	88			88	88



Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 953			58 953	58 953
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 235			1 235	1 235
20	прочее	1 235			1 235	1 235
29	дебиторская задолженность, в том числе:	57 718			57 718	57 718
31	дебиторская задолженность клиентов	54 867			54 867	54 867
35	прочая дебиторская задолженность	2 851			2 851	2 851
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	370 433			370 433	370 433
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	370 433			370 433	370 433
41	средства клиентов, в том числе:	296 784			296 784	296 784
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	296 784			296 784	296 784
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	62 583			62 583	62 583
47	обязательства по аренде	62 583			62 583	62 583
55	кредиторская задолженность, в том числе:	11 066			11 066	11 066
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	8			8	8
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	8 332			8 332	8 332
67	прочая кредиторская задолженность	2 726			2 726	2 726

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2021 г.

Таблица 58.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9307					25316		34 623
11	дебиторская задолженность	9307					25316		34 623
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						259 793		259 793
24	средства клиентов						254 134		254 134
27	кредиторская задолженность						5 659		5 659
29	Прочие обязательства					847			847

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2020 г.

Таблица 58.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9280					28 218		37 498
11	дебиторская задолженность	9280					28 218		37 498
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						231 010		231 010
24	средства клиентов						224 153		224 153
27	кредиторская задолженность						6 857		6 857
29	Прочие обязательства					390			390

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

Таблица 58.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	50 841					243 433		294 275
16	Расходы на персонал					22 325			22 325

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2020 г.

Таблица 58.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	52 915					231 095		284 010
16	Расходы на персонал					22 876			22 876

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	22 325	22 876

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Остается влияние внешнеэкономических факторов, описанных в примечании 2.1. "Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность". Кроме того, возникло событие после отчетной даты, которое может оказать существенное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Организации. Специальная военная операция на Украине и антиросийские санкции привели к рискам для перспектив мировой экономики, следует из отчета рейтингового агентства Moody's. Конфликт может иметь серьезные последствия для экономики, включая разгон и без того высокой инфляции. В условиях антиросийских санкций и мер противодействия ЦБ РФ, прогноз по состоянию рынка ценных бумаг в России невозможен.

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 марта 2022 г.



Мурашов Максим Вячеславович
(инициалы, фамилия)

Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
лестничью 53 листа
Е.В. Коротких / Е.В. Коротких

