АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
АО «НКК»
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

Единственному акционеру АО «НКК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НКК» (полное наименование: Акционерное общество «Национальная кастодиальная компания»; ОГРН 1067746739554; местонахождение: 127018, Российская Федерация, г. Москва, ул. Сущевский вал, д. 16, стр.3, эт. 3 комн.2, 3), 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 «НКК» (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.

Средства в кредитных организациях

Организация имеет существенные остатки средств в кредитных организациях. Соответствующая информация представлена в Примечаниях 4 (пункты 10, 13), 10, 52 (таблицы 52.4, 52.8) в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2021 год.
При первоначальном признании на основании профсуждения Организация проводит оценку соответствия эффективной ставки процента рыночным условиям.
По состоянию на каждую отчетную дату Организация проверяет наличие объективных признаков обесценения договоров вклада.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

В рамках наших аудиторских процедур мы:
- изучили внутренние документы Организации в отношении методики определения эффективной ставки процента, подход к определению рыночной процентной ставки, оценили соответствие методик требованиям положений Банка России, а также источников существенных допущений, используемых при определении рыночной процентной ставки;
- проанализировали порядок и результаты тестирования на обесценение средств в кредитных организациях;
- на выборочной основе провели детальное тестирование в отношении полноты признания доходов по договорам вклада.

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

Ответственность руководства и Единственного акционера 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.

Единственный акционер несет 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 Единственным акционером, доводя до его 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 Единственного акционера 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

31 марта 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45280569000	95963474	1067746739554	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2021 г.

Акционерное общество "Национальная кастодиальная компания"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127018, Москва г, Сущёвский Вал ул, дом 16, строение 3, комната 2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	3 878	1 824
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		8 842	8 913
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	8 842	8 913
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		92 767	86 320
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	84 773	78 314
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	4	6
7	дебиторская задолженность	12	7 990	8 000
8	Нематериальные активы	18	1 447	7 696
9	Основные средства	19	8 039	1 570
10	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2 685	2 628
11	Отложенные налоговые активы	48	3 583	2 580
12	Прочие активы	20	2 070	1 358
13	Итого активов		123 312	112 889
	Раздел II. Обязательства			
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		13 335	2 186
15	средства клиентов	23	3 686	0
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 867	1 440
17	кредиторская задолженность	26	1 781	746
18	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	574
19	Резервы – оценочные обязательства	28	3 705	0
20	Прочие обязательства	29	8 257	4 012
21	Итого обязательства		25 297	6 772
	Раздел III. Капитал			
22	Уставный капитал	30	39 000	39 000
23	Добавочный капитал	30	126 040	126 040
24	Резервный капитал	30	1 950	1 950
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(68 975)	(60 873)
26	Итого капитала		98 015	106 117
27	Итого капитала и обязательств		123 312	112 889

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Вергун Е. В. (инициалы, фамилия)

Дата подписи 15.03.2022

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный	регистра-ционный номер
45280569000	95963474	1067746739554	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Акционерное общество "Национальная кастодиальная компания"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127018, Москва г, Сущёвский Вал ул, дом 16, строение 3, комната 2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(2 373)	(615)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль	32	(90)	(183)
3	процентные доходы	34	3 150	3 500
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(5 433)	(3 931)
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	89 527	82 221
6	Расходы на персонал	42	(65 464)	(57 916)
7	Прямые операционные расходы	43	(4 195)	(3 925)
8	Процентные расходы	44	(1 051)	(755)
9	Общие и административные расходы	46	(22 969)	(16 944)
10	Прочие доходы	47	29	6
11	Прочие расходы	47	(544)	0
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		(7 039)	2 071
13	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	937	127
14	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(66)	(574)
15	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 003	701
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		(6 102)	2 198
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
17	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(6 102)	2 198

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Вергун Е. В.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 15.03.2022

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45280569000	95963474	1067746739554	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Акционерное общество "Национальная кастодиальная компания"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127018, Москва г, Сущёвский Вал ул, дом 16, строение 3, комната 2

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2020 г.		39 000	126 040	1 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(63 071)	103 919
2	Остаток на 1 января 2020 г., пересмотренный.		39 000	126 040	1 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(63 071)	103 919
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2 198	2 198
4	Остаток на 31 декабря 2020 г.		39 000	126 040	1 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(60 873)	106 117
5	Остаток на 31 декабря 2020 г.		39 000	126 040	1 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(60 873)	106 117
6	Остаток на 31 декабря 2020 г.,		39 000	126 040	1 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(60 873)	106 117
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(6 102)	(6 102)
8	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(2 000)	(2 000)
9	Остаток на 31 декабря 2021г., в том числе:		39 000	126 040	1 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(68 975)	98 015

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Вергун Е. В.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 15.03.2022

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Национальная кастодиальная компания» МОСКВА ОГРН 1067746739554

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистра-ционный номер
45280569000	95963474	1067746739554	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Акционерное общество "Национальная кастодиальная компания"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127018, Москва г, Сущёвский Вал ул, дом 16, строение 3, комната 2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2021	За Январь - Декабрь 2020
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		85 237	76 351
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(13 315)	(11 016)
3	Проценты полученные		3 120	2 794
4	Проценты уплаченные		(1 051)	(755)
5	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		3 699	0
6	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(60 334)	(59 099)
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		(986)	(865)
8	Уплаченный налог на прибыль		(697)	0
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		0	547
10	Сальдо денежных потоков от операционной		15 674	7 957
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
11	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(1 418)	(207)
12	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(835)	(280)
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	(74 000)
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(2 253)	(74 487)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
15	Выплаченные дивиденды		(2 000)	0
16	Платежи в погашение обязательств по договорам		(2 922)	(2 832)
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(4 922)	(2 832)
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		8 500	(69 362)
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	5 324	74 686
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	13 823	5 324

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Вергун Е. В.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 15.03.2022

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Национальная кастодиальная компания» МОСКВА ОГРН 1067746739554

ИНТЕРЮМ АУДИТ

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№177-12684-000100,№22-000-0-00104
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.11.2009, 16.03.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности, Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Неприменимо
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)	Материнская компания отсутствует.Единственный акционер и конечный бенефициар Москальчук Владислав Викторович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Неприменимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127018, Москва г, Сущёвский Вал ул, дом 16, строение 3, комната 2
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127018, Москва г, Сущёвский Вал ул, дом 16, строение 3, комната 2
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	35
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	АО "НКК" осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации в силу исторических и политических предпосылок имеет особенности, характерные для развивающихся рыночных отношений. Системы общества: политическая, правовая, налоговая, административная, подвержены частым изменениям, нередко допускающие неоднозначные толкования. Международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, сказываются негативным образом на экономической ситуации в общем и на финансовых рынках в частности. Экономика России сильно зависит от уровня цен на энергоносители. Кроме того, фактор роста банкротства юридических лиц может повлиять на платежеспособность контрагентов Общества. С начала 2021 года в связи с обострением эпидемиологической ситуации и проведением мероприятий по ограничению распространения коронавирусной инфекции, Общество проводит антикризисные мероприятия. Часть сотрудников организации переведены на удаленный режим работы.Общество продолжает исполнять все свои основные функции и возложенные на него обязательства перед клиентами и контролирующими органами. По оценке Общества данные факторы могут оказать влияние на результаты работы Общества, но влияние е это будет незначительным. При оценке активов Общество активно использует макроэкономические показатели. Руководство АО "НКК" принимает во внимание все риски и особенности, связанные с экономической средой, в которой работает Общество и полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости в сложившихся обстоятельствах.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.Бухгалтерская (финансовая) отчетность НФО подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации, и отраслевым стандартом бухгалтерского учета № 532-П от 03.02.2016, утвержденным Центральным Банком Российской Федерации. НФО ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Неприменимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Неприменимо
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	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.
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)	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Организация является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения Юридическим Департаментом Организации; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевых инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке.Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга. В качестве данных, необходимых для определения справедливой стоимости ПФИ, Компания использует данные информационных систем Bloomberg/Reuters. Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:- актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором потоков денежных средств;- договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные сроки потоков денежных средств, являющихся исключительно платежами основного долга и процентов на непогашенную сумму основного долга (SPPI).
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось

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	С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. С 1 января 2023 г. вступает в силу МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», введенный в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 20 апреля 2021 г. № 65н. Общество принимает во внимание новые стандарты бухгалтерского учета. По мнению Ощества новые стандарты бухгалтерского учета не окажут существенного влияния в будущем на отчетность Общества.
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, относящиеся к данной категории, при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Издержки на приобретение относятся на расходы текущего периода.После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, переоцениваются по справедливой стоимости ежемесячно. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Для целей бухгалтерского учета для оценки справедливой стоимости используется средневзвешенная цена, согласно официального источника ПАО "Московская Биржа"
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой тосимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%),Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания. Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив относится в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков и характеристики денежных потоков по активу соответствуют критериям только выплаты основной суммы и процентов. Эти финансовые активы признаются в учете по справедливой стоимости плюс транзакционные затраты, связанные с приобретением этих активов. В дальнейшем активы учитываются по амортизированной стоимости, за вычетом резервов под обесценение. Амортизируемая стоимость финансовых активов представляет собой сумму первоначального признания за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, плюс величина накопленной амортизации , рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, и уменьшенной на величину резерва под обесценение. При первоначальном признании финансового актива убыток от обесценения не признается. По состоянию на каждую отчетную дату организация проверяет наличие объективных признаков обесценения активов, учитываемых по амортизированной стоимости и при наличии таких признаков рассчитывает величину резерва под обесценение. Анализ кредитного качества: Информация по кредитному качеству финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в Примечании 52.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами	Неприменимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Общества отсутствует инвестиционное имущество
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	Неприменимо
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	Неприменимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств признается:стоимость основных средств, приобретенных за плату, - сумма фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление, доставку и монтаж, включая налог на добавленную стоимость; • стоимость основных средств, полученных по договору дарения или безвозмездно, - их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложения во внеоборотные активы; • стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей; • стоимость основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал, - их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками), если иное не предусмотрено законодательством РФ. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств признается:стоимость основных средств, приобретенных за плату, - сумма фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление, доставку и монтаж, включая налог на добавленную стоимость; • стоимость основных средств, полученных по договору дарения или безвозмездно, - их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложения во внеоборотные активы; • стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей; • стоимость основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал, - их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками), если иное не предусмотрено законодательством РФ.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Линейный метод.Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится готов к использованию.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Здания и сооружения производственного характера - 40 лет, Неотделимые улучшения арендованного имущества- 5 лет,но не более срока действия договора аренды, Отделимые улучшения арендованного имущества- 5 лет, но не более срока действия договора аренды, Автотранспортные средства- 10 лет, Мебель- 10 лет, Офисное оборудование - 2,5 года, Производственный инвентарь - 2,5 года
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом Общество признает объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;• Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличиии возможных признаков обесценения	По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает на наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Такие активы ежегодно тестируются Обществом на предмет обесценения, а также проверяются на предмет обесценения при наличии признаков.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Для программного обеспечения срок полезного использования в Обществе устанавливается от 1 до 10 лет, но не более срока деятельности Общества. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования Общество пересматривает в конце каждого отчетного года.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные на стадии исследований при создании НМА, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а списываются на расходы в момент их возникновения. Если по каким-либо причинам работы по созданию НМА были прекращены до того, как нематериальный актив был приведен в состояние, пригодное для его использования, то затраты, осуществленные на стадии разработки списываются на расходы.До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов Общества, подлежащую учету на балансовом счете 60906 «Вложения в создание и приобретение нематериальных активов».
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды:краткосрочные вознаграждения работникам - вознаграждения работникам со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение;выходные пособия.Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Обязательство по аренде первоначально признается в первый день действия договора и оценивается в сумме, равной приведенной стоимости еще не оплаченных арендных платежей в течение срока договора. Актив в форме права пользования признается первоначально в первый день действия договора и оценивается по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма первоначальной оценки обязательства по аренде и любых арендных платежей, произведенных в пользу арендодателя в дату или до даты начала действия договорных отношений, любых первоначальных прямых затрат, понесенных арендатором, предполагаемой оценки затрат на демонтаж и ликвидацию за вычетом полученных стимулов. Расчетный срок аренды 3 года.
40	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не используется
41	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления.Кредиторскую задолженность Общество показывает в суммах фактически полученных предоплат.
42	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы.Добавочный и резервный капиталы формируются в порядке и случаях, предусмотренных законодательством.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы.Добавочный и резервный капиталы формируются в порядке и случаях, предусмотренных законодательством.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества и не может быть использован для иных целей. Формирование резервного фонда осуществляется общим собранием участников по предложению Генерального директора Общества.

45	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Налогооблагаемые временные разницы возникают в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода изменений, в том числе возникновения и списания, остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для целей бухгалтерского учета и их налоговой базы. Налогооблагаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который увеличивает сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах.Временные разницы рассчитываются до полного списания остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, а также до прекращения влияния результатов операций или событий, отраженных, в том числе в предшествующих отчетных периодах, в бухгалтерском учете Общества, на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли.Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы в отношении остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, изменение величины которых отражается на счетах по учету финансового результата либо оказывает или окажет влияние на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в отчетном периоде или будущих отчетных периодах, учитываются в корреспонденции: с активным балансовым счетом 71902 «Увеличение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль» или пассивным балансовым счетом 71903 «Уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль» на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года; с активным балансовым счетом 72902 «Увеличение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль» или пассивным балансовым счетом 72903 «Уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль» на конец отчетного года в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты и являются корректировками суммы налога на прибыль на отложенный налог на прибыль.Аналитический учет ведется по видам активов/пассивов: основные средства, финансовые активы, оценочные обязательства и т.д. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы, Общество анализирует выполнение следующих условий: - имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы; - прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Общество вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные разницы.
46	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются по статьям капитала в том периоде, в котором они были объявлены

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	7	x	7	7	x	7
2	Денежные средства на расчетных счетах	173	0	173	1 809	0	1 809
3	Прочие денежные средства	3 699	0	3 699	8	0	8
4	Итого	3 878	0	3 878	1 824	0	1 824

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в четырех кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020: в четырех кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 3 870 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 3 871 тысяч рублей (на 31.12.2020 года:1817 тысяч рублей), или 99,8процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 года: 99,6 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 878	1 824
2	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	9 945	3 500
3	Итого	13 823	5 324

По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были размещены краткосрочные депозиты на общую сумму 9 945 тыс. руб в двух кредитных организациях с уровнем кредитного рейтинга AAA(RU) и A+(RU) (на 31.12.2020: 3 500 тыс. руб.)

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

31 декабря 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на	Денежные средства, переданные в	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 809	0	15	1 824
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 809	0	15	1 824
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	435 503	0	6 909 320	7 344 823
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	435 503	0	6 909 320	7 344 823
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(437 139)	0	(6 905 629)	(7 342 768)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(437 139)	0	(6 905 629)	(7 342 768)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	173	0	3 705	3 878
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	173	0	3 705	3 878

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

31 декабря 2020 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на	Денежные средства, переданные в	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	673	0	13	686
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	673	0	13	686
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	801 820	0	9 792 650	10 594 470
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	801 820	0	9 792 650	10 594 470
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(800 683)	0	(9 792 649)	(10 593 332)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(800 683)	0	(9 792 649)	(10 593 332)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 809	0	15	1 824
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 809	0	15	1 824

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	8 842	8 913
2	Итого	8 842	8 913

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 842	8 913
2	Правительства Российской Федерации	8 842	8 913
3	Итого	8 842	8 913

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая тоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	84 773	0	84 773	78 314	0	78 314
2	Итого	84 773	0	84 773	78 314	0	78 314

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года (на 31.12.2020 года) у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях с общей суммой средств, превышающей 80 000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 84 773 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 78 31 тысяч рублей), или 96 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: 98 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, отсутствуют.

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

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

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	78 314	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78 314
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	78 314	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78 314
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	339 136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	339 136
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	339 136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	339 136
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(332 677)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(332 677)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(332 677)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(332 677)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	84 773	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84 773
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	84 773	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84 773

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	74 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74 000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	74 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74 000
3	Поступление финансовых активов, в том	0	730 814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	730 814
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	730 814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	730 814
5	Списание финансовых активов, в том числе:	0	(726 500)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(726 500)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(726 500)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(726 500)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	78 314	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78 314
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	78 314	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78 314

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3-7,5%	от 7 до 1825 дней	2-3,5%	от 7 до 1825 дней

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	4	0	4	6	0	6
2	Итого	4	0	4	6	0	6

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

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	6	0	6
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	6	0	6
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	161	0	161
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	161	0	161
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(163)	0	(163)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(163)	0	(163)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	4	0	4
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	4	0	4

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 2020 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	96	0	96
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	96	0	96
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	2 100	0	2 100
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 100	0	2 100
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(2 190)	0	(2 190)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(2 190)	0	(2 190)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	6	0	6
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	6	0	6

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	24 214	16 548	7 667	20 354	12 726	7 627
2	Прочая дебиторская задолженность	324	0	324	372	0	372
3	Итого	24 538	16 548	7 990	20 726	12 726	8 000

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности специализированного депозитария в размере 15 457 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 15 457 тысяч рублей), а также дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по депозитарной деятельности в размере 4 897 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 4 897 тысяч рублей).

12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.
Крупнейшие дебиторы на 31.12.2021:
1 Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент" Д.У. Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом "Кислород" (1 630 тысяч рублей)
2 Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "СтоунХедж" Д.У.Закрытым паевым инвестиционным фондом комбинированным "Лэнд Девелопмент" (637 тысяч рублей)
3 Общество с ограниченной ответственностью "ДОМ.РФ Управление активами" Д.У.Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости "ДОМ.РФ" (1001 тысяч рублей)
4 ООО "ОТКРЫТЫЙ МИР" (571тысяч рублей)
5 Общество с ограниченной ответственностью "Страховая компания "Ангара" (1239 тысяч рублей)
6 Акционерное общество "Страховая Компания Опора" (1740 тысяч рублей)
7 Общество с ограниченной ответственностью УК "Аурум Инвестмент" (555 тысяч рублей)
8 Общество с ограниченной ответственностью "ИнтерФинанс Управление Активами" Д.У. Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "Оптимальный" (590 тысяч рублей)
9 Общество с ограниченной ответственностью "Сити Управление Активами" Д.У.Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости "Лесные просторы" (2 532 тыс. рублей)
10 Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент" Д.У. Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Леонардо" (1 363 тыс. рублей)
11 Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент" Д.У. Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Смарт" (1 400 тыс. рублей)
12 Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент" Д.У. Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Рубидий" (798 тыс. рублей)

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	20 354	0	0	0	372	20 726
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	372	372
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9 922	0	0	0	0	9 922
4	кредитно-обесцененные финансовые активы	10 432	0	0	0	0	10 432
5	Поступление финансовых активов, в том числе:	86 226	0	0	0	514	86 740
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	514	514
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	72 986	0	0	0	0	72 986
8	кредитно-обесцененные финансовые активы	13 240	0	0	0	0	13 240
9	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(80 644)	0	0	0	(563)	(81 207)
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(563)	(563)
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(72 019)	0	0	0	0	(72 019)
12	кредитно-обесцененные финансовые активы	(8 625)	0	0	0	0	(8 625)
13	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 721)	0	0	0	0	(1 721)
14	кредитно-обесцененные финансовые активы	(1 721)	0	0	0	0	(1 721)
15	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	24 214	0	0	0	324	24 538
16	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	324	324

ИНТЕРКОМ АУДИТ

17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	10 889	0	0	0	0	10 889
18	кредитно-обесцененные финансовые активы	13 326	0	0	0	0	13 326

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	15 804	0	0	0	367	16 171
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	367	367
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4 486	0	0	0	0	4 486
4	кредитно-обесцененные финансовые активы	11 318	0	0	0	0	11 318
5	Поступление финансовых активов, в том числе:	79 627	0	0	0	367	79 995
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	367	367
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	79 087	0	0	0	0	79 087
8	кредитно-обесцененные финансовые активы	540	0	0	0	0	540
9	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(73 760)	0	0	0	(362)	(74 122)
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(362)	(362)
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(73 652)	0	0	0	0	(73 652)
12	кредитно-обесцененные финансовые активы	(108)	0	0	0	0	(108)
13	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 318)	0	0	0	0	(1 318)
14	кредитно-обесцененные финансовые активы	(1 318)	0	0	0	0	(1 318)
15	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	20 354	0	0	0	372	20 726
16	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	372	372
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9 922	0	0	0	0	9 922
18	кредитно-обесцененные финансовые активы	10 432	0	0	0	0	10 432

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности 31 декабря 2021 г.

Таблица 12.3

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:	12 726	0	0	0	0	12 726
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4 163	0	0	0	0	4 163
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	8 563	0	0	0	0	8 563
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	9 599	0	0	0	0	9 599
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	286	0	0	0	0	286
6	кредитно-обесцененные финансовые активы	9 313	0	0	0	0	9 313
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 166)	0	0	0	0	(4 166)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(1 853)	0	0	0	0	(1 853)
9	кредитно-обесцененные финансовые активы	(2 313)	0	0	0	0	(2 313)
10	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 612)	0	0	0	0	(1 612)
11	кредитно-обесцененные финансовые активы	(1 612)	0	0	0	0	(1 612)
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	16 548	0	0	0	0	16 548
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	2 596	0	0	0	0	2 596
14	кредитно-обесцененные финансовые активы	13 952	0	0	0	0	13 952

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2020 г.

Таблица 12.3

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:	10 096	0	0	0	0	10 096
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 503	0	0	0	0	1 503
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	8 592	0	0	0	0	8 592
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 086	0	0	0	0	7 086
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	5 767	0	0	0	0	5 767
6	кредитно-обесцененные финансовые активы	1 319	0	0	0	0	1 319
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 155)	0	0	0	0	(3 155)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(3 107)	0	0	0	0	(3 107)
9	кредитно-обесцененные финансовые активы	(48)	0	0	0	0	(48)
10	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 301)	0	0	0	0	(1 301)
11	кредитно-обесцененные финансовые активы	(1 301)	0	0	0	0	(1 301)
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12 726	0	0	0	0	12 726
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4 163	0	0	0	0	4 163
14	кредитно-обесцененные финансовые активы	8 563	0	0	0	0	8 563

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	4 023	1 104	0	5 127
2	Накопленная амортизация	(2 257)	(462)	0	(2 719)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	1 766	641	0	2 408
4	Поступление	0	280	11 400	11 680
5	Амортизационные отчисления	(450)	(234)	(5 708)	(6 392)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	1 316	688	5 692	7 696
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	4 023	1 384	11 400	16 807
8	Накопленная амортизация	(2 707)	(696)	(5 708)	(9 111)
9	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	4 023	1 384	11 400	16 807
10	Накопленная амортизация	(2 707)	(696)	(5 708)	(9 111)
11	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	1 316	688	5 692	7 696
12	Поступление	0	226	0	226
13	Амортизационные отчисления	(448)	(335)	(5 692)	(6 475)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	868	579	0	1 447
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	4 023	1 610	11 400	17 033
16	Накопленная амортизация	(3 155)	(1 031)	(11 400)	(15 586)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	868	579	0	1 447

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	6 640	2 659	0	0	800	10 099
2	Накопленная амортизация	(2 213)	(2 262)	0	0	(800)	(5 276)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	4 426	397	0	0	0	4 823
4	Поступление	0	207	0	0	0	207
5	Амортизационные отчисления	(3 320)	(141)	0	0	0	(3 460)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	1 107	463	0	0	0	1 570
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	6 640	2 866	0	0	800	10 306
8	Накопленная амортизация	(5 533)	(2 403)	0	0	(800)	(8 736)
9	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	6 640	2 866	0	0	800	10 306
10	Накопленная амортизация	(5 533)	(2 403)	0	0	(800)	(8 736)
11	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	1 107	463	0	0	0	1 570
12	Поступление	9 349	777	0	0	0	10 126
13	Амортизационные отчисления	(3 304)	(353)	0	0	0	(3 657)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	7 152	888	0	0	0	8 039
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	15 988	3 177	0	0	0	19 165
16	Накопленная амортизация	(8 837)	(2 289)	0	0	0	(11 126)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	7 152	888	0	0	0	8 039

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	50	0	50	198	0	198
2	Расчеты с персоналом	0	0	0	10	0	10
3	Расчеты по социальному страхованию	6	0	6	420	0	420
4	Налог на добавленную стоимость,	13	0	13	75	0	75
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 000	0	2 000	487	0	487
6	Запасы	1	0	1	167	0	167
7	Итого	2 070	0	2 070	1 358	0	1 358

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г., в том числе:	0	10	0	0	0	10
2	стоимость (или оценка)	0	10	0	0	0	10
3	Поступление (создание)	0	737	0	0	0	737
4	Признание в составе расходов	0	(579)	0	0	0	(579)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г., в том числе:	0	167	0	0	0	167
6	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г., в том числе:	0	167	0	0	0	167
7	стоимость (или оценка)	0	167	0	0	0	167
8	Поступление (создание)	0	33	0	0	0	33
9	Признание в составе расходов	0	(200)	0	0	0	(200)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0	1	0	0	0	1
11	стоимость (или оценка)	0	1	0	0	0	1

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	3 686	0
2	Итого	3 686	0

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	7 867	1 440
2	Итого	7 867	1 440

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.		За Январь-Декабрь 2020г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8/14,5%	36 месяцев	7,5/15%	4 месяца

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	61	51
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	283	332
3	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	1 309	178
4	кредиторская задолженность перед клиентами	1 309	178
5	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	8	8
6	на фондовом рынке	8	8
7	Прочая кредиторская задолженность	121	177
8	Итого	1 781	746

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.

Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Создание резервов	0	8 422	0	0	8 422
2	Восстановление неиспользованных резервов	0	(4 717)	0	0	(4 717)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	3 705	0	0	3 705

28.1.2. Некредитная финансовая организация создала резервы по судебным рискам в размере 8 422 тысяч рублей в отношении судебных исков, на основании решения суда о солидарном взыскании с АО «НКК» и управляющей компании ООО «УК Кастом Кэпитал» в виде реального ущерба по делу по делу № А40-173032/12-7-1682 (Макаро И.В). На основании заключенного договора с ООО «УК Кастом Кэпитал» о возмещении реального ущерба по делу Макаро И.В. в виде денежных средств в полном объеме, а также отказа от регрессного требования к АО «НКК», Общество восстановило резерв в размере 4 717 тысяч рублей. Ожидается, что остаток на 31.12.2021 года будет использован (восстановлен) до конца 2022 года. По мнению некредитной финансовой организации, получившей соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	2 010	0
2	Расчеты по социальному страхованию	881	0
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 831	4 012
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	535	0
5	Итого	8 257	4 012

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 1 января 2020 г.	3 900 000	39 000		0	0	39 000
2	Остаток на 31 декабря 2020 г.	3 900 000	39 000		0	0	39 000
3	Остаток на 31 декабря 2020 г.	3 900 000	39 000		0	0	39 000
4	Остаток на 31 декабря 2021г.	3 900 000	39 000		0	0	39 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 39 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 39 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2021 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 10 рублей за одну акцию..

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированных акций нет.

30.1.5. Компонентов капитала по статье "Прочие резервы" нет.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
31.2. В течение 2020 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств .
31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80 000 тысяч рублей.
31.4. На 31 декабря 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 85 946 тысяч рублей (на 31 декабря 2020 года: 89 855 тысяч рублей).

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
За Январь-Декабрь 2021г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	(90)	0	0	(90)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	(90)	0	0	(90)
3	Итого	0	(90)	0	0	(90)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
За Январь-Декабрь 2020г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	(183)	0	0	(183)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	(183)	0	0	(183)
3	Итого	0	(183)	0	0	(183)

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 150	3 500
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	435	586
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 715	2 914
4	Итого	3 150	3 500

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

Таблица 37.1

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	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	0	0	12 726	12 726
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	5 433	5 433
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	(1 612)	(1 612)
4	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	0	0	16 548	16 548

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

Таблица 37.1

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	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	0	0	10 096	10 096
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	3 931	3 931
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	(1 301)	(1 301)
4	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	0	0	12 726	12 726

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
1	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	6 254	5 565
2	Итого	6 254	5 565
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
3	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	6 016	6 496
4	Итого	6 016	6 496
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
5	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	77 257	70 160
6	Итого	77 257	70 160
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
7	Всего	89 527	82 221

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	56 149	48 707
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	9 315	9 210
3	Итого	65 464	57 916

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 50 694 тысяч рублей (за 2020 год: 44 294 тысяч рублей).
42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за период 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 8 421 тысяч рублей (за период 2020 года: 8 866 тысячи рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	4 195	3 925
2	Итого	4 195	3 925

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	1 051	755
2	Итого	1 051	755

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4 159	3 205
2	Амортизация основных средств	3 657	3 460
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	6 475	6 392
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	210	163
5	Расходы по страхованию	75	85
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 228	1 073
7	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	3 705	0
8	Транспортные расходы	217	101
9	Командировочные расходы	0	-
10	Штрафы, пени	0	310
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	343	340
12	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	756	417
13	Прочие административные расходы	2 145	1 398
14	Итого	22 969	16 944

По строке 3 "Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов" за январь-декабрь 2021 отражены расходы в размере 5 692 тысяч рублей по амортизации неисключительных прав на передачу товарного знака, приобретенных Обществом в январе 2020 года (за 2020 год- 5 708 тысяч рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы от списания кредиторской задолженности	23	0
2	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	6	0
3	Прочие доходы	0	6
4	Итого	29	6

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	544	0
2	Итого	544	0

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

Таблица 47.1.1

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

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Основные средства	7 152	1 107
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 867	1 440

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 051	755
2	уплаченные проценты	1 051	755
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 922	2 832
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 922	2 832
5	Итого отток денежных средств	3 972	3 587

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(66)	(574)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 003	701
3	Итого, в том числе:	937	127
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	937	127

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

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(7 039)	2 071
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)	(1 408)	414
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	2 345	(288)
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 345	(288)
5	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	937	127

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))	20,00	20,00

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Основные средства	48	4	0	44
2	Оценочные обязательства и резервы	1 869	360	0	1 509
3	Нематериальные активы	2 287	1 140	0	1 147
4	Финансовые вложения	148	32	0	116
5	Резерв по сомнительным долгам	1 578	676	0	902
6	Аренда	2 226	872	0	1 354
7	Прочее	5	0	0	5
8	Общая сумма отложенного налогового актива	8 162	3 084	0	5 078
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	670	(60)	0	730
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 832	3 024	0	5 807
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
11	Основные средства	(30)	(1)	0	(29)
12	Нематериальные активы	(5)	(2)	0	(3)
13	Финансовые вложения	(229)	(14)	0	(215)
14	Оценочные обязательства и резервы	(1 538)	(360)	0	(1 178)
15	Расходы будущих периодов	(2 280)	(1 140)	0	(1 140)
16	Резерв по сомнительным долгам	(1 035)	(374)	0	(661)
17	Аренда	(131)	(131)	0	0
18	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5 248)	(2 021)	0	(3 227)
19	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 583	1 003	0	2 580
20	Признанный отложенный налоговый актив	3 583	1 003	0	2 580

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Основные средства	44	1	0	44
2	Оценочные обязательства и резервы	1 509	697	0	812
3	Нематериальные активы	1 147	1 144	0	3
4	Финансовые вложения	116	53	0	63
5	Резерв по сомнительным долгам	902	519	0	383
6	Аренда	1 354	803	0	551
7	Прочее	5	0	0	5
8	Общая сумма отложенного налогового актива	5 078	3 217	0	1 861
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	730	0	0	730
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 807	3 217	0	2 591
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
11	Основные средства	(29)	-	0	(29)
12	Нематериальные активы	(3)	(1)	0	(2)
13	Финансовые вложения	(215)	(17)	0	(199)
14	Оценочные обязательства и резервы	(1 178)	(697)	0	(482)
15	Расходы будущих периодов	(1 140)	(1 140)	0	0
16	Резерв по сомнительным долгам	(661)	(661)	0	0
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(3 227)	(2 516)	0	(711)
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 580	701	0	1 880
19	Признанный отложенный налоговый актив	2 580	701	0	1 880

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.		За Январь-Декабрь 2020г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	2 000	0	0	0
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(2 000)	0	0	0

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2020 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 2 198 тысяч рублей.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 842	0	0	0	0	8 842
2	Правительства Российской Федерации	8 842	0	0	0	0	8 842
3	Итого	8 842	0	0	0	0	8 842

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 913	0	0	0	0	8 913
2	Правительства Российской Федерации	8 913	0	0	0	0	8 913
3	Итого	8 913	0	0	0	0	8 913

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	84 773	0	0	0	0	84 773
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	84 773	0	0	0	0	84 773
3	Итого	84 773	0	0	0	0	84 773

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	78 314	0	0	0	0	78 314
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	78 314	0	0	0	0	78 314
3	Итого	78 314	0	0	0	0	78 314

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.5

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

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.5

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

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0	324	0	0	0	324
2	прочая дебиторская задолженность	0	324	0	0	0	324
3	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	472	888	435	124	114	2 033
4	дебиторская задолженность клиентов	472	888	435	124	114	2 033
5	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	7 766	1 435	1 058	204	560	11 024
6	дебиторская задолженность клиентов	7 766	1 435	1 058	204	560	11 024
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	54	161	362	153	10 428	11 158
8	дебиторская задолженность клиентов	54	161	362	153	10 428	11 158
9	Итого	8 292	2 808	1 855	481	11 102	24 538

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0	372	0	0	0	372
2	прочая дебиторская задолженность	0	372	0	0	0	372
3	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	397	746	366	104	96	1 709
4	дебиторская задолженность клиентов	397	746	366	104	96	1 709
5	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	6 528	1 206	890	172	471	9 266
6	дебиторская задолженность клиентов	6 528	1 206	890	172	471	9 266
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	45	136	304	129	8 765	9 379
8	дебиторская задолженность клиентов	45	136	304	129	8 765	9 379
9	Итого	6 970	2 461	1 559	404	9 332	20 726

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	8 842	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	8 842	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	0	8 842	0	0	0
4	Итого	0	8 842	0	0	0

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	8 913	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	8 913	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	0	8 913	0	0	0
4	Итого	0	8 913	0	0	0

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	3 872	0	0	0	7
2	денежные средства на расчетных счетах	173	0	0	0	0
3	прочие денежные средства	3 699	0	0	0	7
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 504	77 269	0	0	0
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7 504	77 269	0	0	0
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	4
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	4
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	324
9	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	324

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 817	0	0	0	7
2	денежные средства на расчетных счетах	1 809	0	0	0	0
3	прочие денежные средства	8	0	0	0	7
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 500	74 814	0	0	0
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 500	74 814	0	0	0
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	6
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	6
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	372
9	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	372

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	2 033
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 033

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 709
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 709

ИНТЕРКОМ-АУДИТ

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	11 158
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	11 158

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	9 379
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	9 379

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.11

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	11 024
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	11 024

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	9 266
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	9 266

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	179	0	3 699	3 878
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 842	0	0	8 842
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 842	0	0	8 842
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	92 647	0	120	92 767
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	84 773	0	0	84 773
6	займы выданные и прочие размещенные средства	4	0	0	4
7	дебиторская задолженность	7 870	0	120	7 990
8	Прочие активы	2 070	0	0	2 070
9	Итого активов	103 738	0	3 819	107 557
	Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 649	0	3 686	13 335
11	средства клиентов	0	0	3 686	3 686
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 867	0	0	7 867
13	кредиторская задолженность	1 781	0	0	1 781
14	Прочие обязательства	11 962	0	0	11 962
15	Итого обязательств	21 610	0	3 686	25 297
16	Чистая балансовая позиция	82 127	0	132	82 260

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	1 824	0	0	1 824
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 913	0	0	8 913
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 913	0	0	8 913
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	85 996	6	319	86 320
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	78 314	0	0	78 314
6	займы выданные и прочие размещенные средства	6	0	0	6
7	дебиторская задолженность	7 676	6	319	8 000
8	Прочие активы	1 358	0	0	1 358
9	Итого активов	98 091	6	319	98 415
	Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 186	0	0	2 186
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 440	0	0	1 440
12	кредиторская задолженность	746	0	0	746
13	Прочие обязательства	4 586	0	0	4 586
14	Итого обязательств	6 772	0	0	6 772
15	Чистая балансовая позиция	91 319	6	319	91 643

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 686	0	0	0	0	0	0	0	3 686
2	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	3 686	0	0	0	0	0	0	0	3 686
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	7 867	0	0	0	0	0	7 867
4	обязательства по аренде	0	0	7 867	0	0	0	0	0	7 867
5	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 346	435	0	0	0	0	0	0	1 781
6	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	61	0	0	0	0	0	0	0	61
7	кредиторская задолженность перед депозитариями	283	0	0	0	0	0	0	0	283
8	кредиторская задолженность по торговым операциям	874	435	0	0	0	0	0	0	1 309
9	расчеты с организаторам торговли	8	0	0	0	0	0	0	0	8
10	прочая кредиторская задолженность	121	0	0	0	0	0	0	0	121
11	Итого обязательств	5 033	435	7 867	0	0	0	0	0	13 335

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	1 440	0	0	0	0	0	0	1 440
2	обязательства по аренде	0	1 440	0	0	0	0	0	0	1 440
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	569	177	0	0	0	0	0	0	746
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	51	0	0	0	0	0	0	0	51
5	кредиторская задолженность перед депозитариями	332	0	0	0	0	0	0	0	332
6	кредиторская задолженность по торговым операциям	178	0	0	0	0	0	0	0	178
7	расчеты с организаторам торговли	8	0	0	0	0	0	0	0	8
8	прочая кредиторская задолженность	0	177	0	0	0	0	0	0	177
9	Итого обязательств	569	1 617	0	0	0	0	0	0	2 186

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	3 878	0	0	3 878
2	денежные средства на расчетных счетах	173	0	0	173
3	прочие денежные средства	3 705	0	0	3 705
4	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	8 842	8 842
5	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	8 842	8 842
6	Правительства Российской Федерации	0	0	8 842	8 842
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 957	0	74 816	84 773
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	9 957	0	74 816	84 773
9	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	4	0	4
10	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	4	0	4
11	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 159	523	308	7 990
12	дебиторская задолженность клиентов	7 159	199	308	7 667
13	прочая дебиторская задолженность	0	324	0	324
14	Итого активов	20 994	527	83 967	105 487
	Раздел II. Обязательства				
15	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 686	0	0	3 686
16	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	3 686	0	0	3 686
17	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	7 867	7 867
18	обязательства по аренде	0	0	7 867	7 867
19	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 346	435	0	1 781
20	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	61	0	0	61
21	кредиторская задолженность перед депозитариями	283	0	0	283
22	кредиторская задолженность по торговым операциям	874	435	0	1 309
23	расчеты с организаторами торговли	8	0	0	8
24	прочая кредиторская задолженность	121	0	0	121
25	Итого обязательств	5 033	435	7 867	13 335

ИНТЕРКОМ АУДИТ

26	Итого разрыв ликвидности	15 961	92	76 099	92 152

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	1 824	0	0	1 824
2	денежные средства на расчетных счетах	1 809	0	0	1 809
3	прочие денежные средства	15	0	0	15
4	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	8 913	8 913
5	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	8 913	8 913
6	Правительства Российской Федерации	0	0	8 913	8 913
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 500	0	74 814	78 314
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 500	0	74 814	78 314
9	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	6	0	6
10	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	6	0	6
11	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 122	571	307	8 000
12	дебиторская задолженность клиентов	7 122	198	307	7 627
13	прочая дебиторская задолженность	0	372	0	372
14	Итого активов	12 446	577	84 034	97 057
	Раздел II. Обязательства				
15	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	1 440	0	1 440
16	обязательства по аренде	0	1 440	0	1 440
17	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	569	177	0	746
18	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	51	0	0	51
19	кредиторская задолженность перед депозитариями	332	0	0	332
20	кредиторская задолженность по торговым операциям	178	0	0	178
21	расчеты с организаторами торговли	8	0	0	8
22	прочая кредиторская задолженность	0	177	0	177
23	Итого обязательств	569	1 617	0	2 186
24	Итого разрыв ликвидности	11 877	(1 040)	84 034	94 871

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	3 878	0	0	0	3 878
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 842	0	0	0	8 842
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 842	0	0	0	8 842
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	92 767	0	0	0	92 767
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	84 773	0	0	0	84 773
6	займы выданные и прочие размещенные средства	4	0	0	0	4
7	дебиторская задолженность	7 990	0	0	0	7 990
8	Прочие активы	2 070	0	0	0	2 070
9	Итого активов	107 557	0	0	0	107 557
	Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 335	0	0	0	13 335
11	средства клиентов	3 686	0	0	0	3 686
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 867	0	0	0	7 867
13	кредиторская задолженность	1 781	0	0	0	1 781
14	Прочие обязательства	11 962	0	0	0	11 962
15	Итого обязательств	25 297	0	0	0	25 297
16	Чистая балансовая позиция	82 260	0	0	0	82 260

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 824	0	0	0	1 824
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 913	0	0	0	8 913
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 913	0	0	0	8 913
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	86 320	0	0	0	86 320
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	78 314	0	0	0	78 314
6	займы выданные и прочие размещенные средства	6	0	0	0	6
7	дебиторская задолженность	8 000	0	0	0	8 000
8	Прочие активы	1 358	0	0	0	1 358
9	Итого активов	98 415	0	0	0	98 415
	Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 186	0	0	0	2 186
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 440	0	0	0	1 440
12	кредиторская задолженность	746	0	0	0	746
13	Прочие обязательства	4 586	0	0	0	4 586
14	Итого обязательств	6 772	0	0	0	6 772
15	Чистая балансовая позиция	91 643	0	0	0	91 643

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	200	-200	18	14,5

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	200	-200	16.8	13.4

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	8 842	0	0	8 842
2	финансовые активы, в том числе:	8 842	0	0	8 842
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 842	0	0	8 842
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 842	0	0	8 842
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	8 842	0	0	8 842

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2020 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	8 913	0	0	8 913
2	финансовые активы, в том числе:	8 913	0	0	8 913
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	8 913	0	0	8 913
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 913	0	0	8 913
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	8 913	0	0	8 913

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	88 651	0	7 994	96 645	96 645
2	денежные средства, в том числе:	3 878	0	0	3 878	3 878
3	денежные средства в кассе	7	0	0	7	7
4	денежные средства на расчетных счетах	173	0	0	173	173
5	прочие денежные средства	3 699	0	0	3 699	3 699
6	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	84 773	0	7 994	92 767	92 767
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	84 773	0	0	84 773	84 773
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	84 773	0	0	84 773	84 773
9	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	4	4	4
10	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	4	4	4
11	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	7 990	7 990	7 990
12	дебиторская задолженность клиентов	0	0	7 667	7 667	7 667
13	прочая дебиторская задолженность	0	0	324	324	324
14	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	13 335	13 335	13 335
15	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	13 335	13 335	13 335
16	средства клиентов, в том числе:	0	0	3 686	3 686	3 686
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	3 686	3 686	3 686
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	7 867	7 867	7 867
19	обязательства по аренде	0	0	7 867	7 867	7 867
20	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 781	1 781	1 781
21	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	61	61	61
22	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	283	283	283
23	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	1 309	1 309	1 309
24	расчеты с организаторами торговли	0	0	8	8	8
25	прочая кредиторская задолженность	0	0	121	121	121

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	80 138	0	8 006	88 144	88 144
2	денежные средства, в том числе:	1 824	0	0	1 824	1 824
3	денежные средства в кассе	7	0	0	7	7
4	денежные средства на расчетных счетах	1 809	0	0	1 809	1 809
5	прочие денежные средства	8	0	0	8	8
6	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	78 314	0	8 006	86 320	86 320
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	78 314	0	0	78 314	78 314
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	78 314	0	0	78 314	78 314
9	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	6	6	6
10	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	6	6	6
11	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	8 000	8 000	8 000
12	дебиторская задолженность клиентов	0	0	7 627	7 627	7 627
13	прочая дебиторская задолженность	0	0	372	372	372
14	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	2 186	2 186	2 186
15	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	2 186	2 186	2 186
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	1 440	1 440	1 440
17	обязательства по аренде	0	0	1 440	1 440	1 440
18	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	746	746	746
19	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	51	51	51
20	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	332	332	332
21	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	178	178	178
22	расчеты с организаторами торговли	0	0	8	8	8
23	прочая кредиторская задолженность	0	0	177	177	177

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2021г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	4 522	0	0	4 522

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2020г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	5 029	0	0	5 029

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 522	5 029

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

1.К существенным событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе В связи с данным событием происходит рост волантильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. В настоящее время оценить последствия данных событий невозможно. 2.К корректирующим событиям после отчетной даты Общество относит уменьшение текущего налога на прибыль в размере 60 тыс. рублей в результате уменьшения налоговой базы отчетного периода за счет убытка прошлых лет в размере 300 тыс. рублей.

Генеральный директор Вергун Е.В.

15.03.2022

Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 83 листа
/ Е.В. Коротких

"Интерком-Аудит"
Intercom-Audit
LLC