

**Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45022341	1087746129888	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2021 г.

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
(АО «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22

Единица измерения: в тыс. рублей

Код формы по ОКУД: 0420002

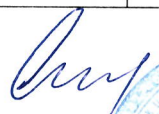

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	17 881	162
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		682	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	682	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		210 781	175 146
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	198 520	164 554
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	821	799
11	дебиторская задолженность	12	11 440	9 793
17	Нематериальные активы	18	806	605
18	Основные средства	19	6 043	9 223
20	Отложенные налоговые активы	48	1 242	1 035
21	Прочие активы	20	805	441
22	Итого активов		238 240	186 612
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		8 263	9 943
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 271	9 269
30	кредиторская задолженность	26	1 992	674
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 674	1 513
36	Прочие обязательства	29	4 406	3 739
37	Итого обязательств		14 343	15 195
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	100 000	100 000
40	Резервный капитал	30	5 000	5 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		118 897	66 417
52	Итого капитала		223 897	171 417
53	Итого капитала и обязательств		238 240	186 612

Генеральный директор

«05» марта 2022 г.


Н.Н. Антипов


**Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45022341	1087746129888	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2021 год

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
(АО «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22

Единица измерения: в тыс. рублей

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		8 441	5 698
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 или убыток	32	1	
4	процентные доходы	34	8 724	5 837
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(116)	(139)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(168)	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	106 149	97 974
16	Расходы на персонал	42	(37 928)	(33 441)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 258)	(22)
18	Процентные расходы	44	(472)	(168)
20	Общие и административные расходы	46	(9 022)	(8 305)
22	Прочие доходы	47	-	350
23	Прочие расходы	47	(7)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		65 903	62 086
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(13 424)	(12 444)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(13 631)	(13 219)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	207	775
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		52 479	49 642
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		52 479	49 642

Генеральный директор

«05» марта 2022 г.

Н.Н. Антипов



**Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКATO 45286575000	Код некредитной финансовой организации основной по ОКПО 45022341	Код некредитной финансовой организации государственный регистрационный номер 1087746129888	регистрационный номер
--	--	--	-----------------------

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 год

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
(АО «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22
Единица измерения: в тыс. рублей

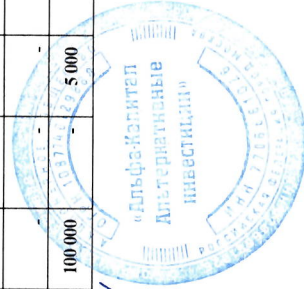
Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Применяемая	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участии ков)	Резерв переоценки долевых инструментов по оценке	Резерв переоценки долговых инструментов по оценке	Резерв переоценки финансовых обязательств по основным средствам и нематериальным активам	Резерв переоценки финансовых обязательств по заработной плате	Резерв переоценки финансовых обязательств по вознаграждениям работникам	Резерв декларирования долевых инструментов, по оценке	Резерв хеджирования валютных потоков	Прочие резервы	Неразделяемая прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2020		100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 775	121 775
4	Остаток на 1 января 2020, пересмотренный		100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 775	121 775
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49 642	49 642
14,1	Остаток на 31 декабря 2020		100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66 417	171 417
15	Остаток на 1 января 2021		100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66 417	171 417
18	Остаток на 1 января 2021, пересмотренный		100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66 417	171 417
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 479	52 479
29	Остаток на 31 декабря 2021, в том числе:		100 000	-	5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118 897	223 897

Генеральный директор

Н.Н. Антипов

«05» марта 2022 г.



Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45022341	1087746129888	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2021 год

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
(АО «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22

Единица измерения: в тыс. рублей

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Примечания	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(697)	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		104 501	96 591
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(84)	(3 940)
5	Проценты полученные		8 743	5 852
6	Проценты уплаченные		(472)	(168)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(37 231)	(29 833)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 342)	(98)
11	Уплаченный налог на прибыль		(13 469)	(12 830)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности			(378)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		55 949	55 196
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(920)	(26)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		367	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(368)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(921)	(26)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 092)	(3 384)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 092)	(3 384)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		51 936	51 786
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(171)	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	165 178	113 392
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	216 943	165 178

Генеральный директор

«05» марта 2022 г.


Н.Н. Антипов


Примечание 1. 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	045-11317-001000, 21-000-1-00549
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29 мая 2008 года, 08 апреля 2008 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Доверительное управление ценными бумагами осуществляется на основании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 045-11317-001000 от 29 мая 2008 года, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам без ограничения срока действия. Деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами и активами негосударственных пенсионных фондов осуществляется на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00549 от 08 апреля 2008 года, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам, без ограничения срока действия.
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)	Материнское предприятие: ООО «Альфа Инвестиции» с долей участия 99,90 %, ООО «АК Холдер» с долей участия 0,10% (на 31 декабря 2020 года: Материнское предприятие: ООО «Альфа Инвестиции» с долей участия 99,90 %, ООО «АК Холдер» с долей участия 0,10%); Основными конечными бенефициарами Общества (с долей владения более 15%) являются три физических лица – Михаил Фридман, Герман Хан, Алексей Кузьмичев (на 31 декабря 2020 года: основными конечными бенефициарами являются Михаил Фридман, Герман Хан, Алексей Кузьмичев).
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	ООО «Альфа Инвестиции»: 123001, город Москва, Садовая-Кудринская улица, дом 32 строение 1, эт 7 пом 13 ком 12; ООО «АК Холдер»: 123001, город Москва, Садовая-Кудринская улица, дом 32 строение 1, эт 7 пом 13 ком 12
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Неприменимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123001, Москва г, Садовая-Кудринская ул, дом 32, строение 1, этаж 7, помещение XIII, комната 20, 21, 22
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	18 (Восемнадцать) сотрудников на 31 декабря 2021 года (на 31 декабря 2020 года: 19 (Девятнадцать) сотрудников.
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность различных толкований. Низкий уровень цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику в 2021 году. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются низким уровнем стабильности, частыми и существенными изменениями. 11 марта 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения признала распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) пандемией, так как были затронуты все континенты и большинство стран. Правительства многих стран мира принимают жесткие меры для предотвращения или замедления распространения вируса. Меры, принимаемые в отношении сдерживания распространения коронавируса приводят к значительным затруднениям функционирования многих бизнесов и существенному увеличению экономической неопределенности. Это вызывает также волатильность цен на активы, валютных курсов и процентных ставок. Сложившаяся экономическая среда оказывает значительное влияние на финансовое положение Общества. События могут также оказать существенное влияние на экономическую среду, в которой Общество осуществляет свою деятельность. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Примечание 3. 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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций. Общество применило требования ОСБУ с 1 января 2018 года ретроспективно.

Примечание 3. Основы составления отчетности (продолжение)

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оценка которых осуществляется по справедливой стоимости через прибыль или убыток, либо через прочий совокупный доход. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Неприменимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций 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	Неприменимо

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские 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	Неприменимо
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)	Неприменимо

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в балансе Общества, если Общество становится стороной по договору в отношении финансового инструмента. Первоначально финансовые активы признаются по справедливой цене, включая затраты по сделке. Общество классифицирует инвестиции в долевые и долговые ценные бумаги по следующим группам: - ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В дальнейшем финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, а также финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются по их справедливой стоимости. Займы, размещенные депозиты, дебиторская задолженность, а также финансовые активы, удерживаемые до погашения, признаются по амортизированной стоимости, рассчитанной методом эффективной ставки процента.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, совершенные в иностранной валюте, учитываются в функциональной валюте по курсу на дату совершения операции. Функциональной валютой является российский рубль. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей не требуется.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>Ниже приводятся стандарты МСФО и разъяснения КРМСФО, которые стали обязательными для Общества с 01.01.2020.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 3 — «Определение бизнеса» (выпущены в октябре 2018 года). Данные поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» изменяют определение термина «бизнес» и должны помочь организациям определить, является ли приобретенная совокупность видов деятельности и активов бизнесом или нет. Данные поправки уточняют минимальные требования к бизнесу, исключают оценку того, способны ли участники рынка заменить какой-либо недостающий элемент, добавляют руководство, чтобы помочь организациям оценить, является ли приобретенный процесс значимым, сужают определение бизнеса и отдачи, а также вводят необязательный тест на наличие концентрации справедливой стоимости. Данные поправки не оказали существенного влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p>

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 — «Определение существенности» (выпущены в октябре 2018 года). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» согласовывают определение существенности в разных стандартах и разъясняют некоторые аспекты данного определения. Согласно новому определению «информация является существенной, если можно обоснованно ожидать, что ее пропуск, искажение или скрытие повлияют на решения основных пользователей финансовой отчетности общего назначения, принимаемые ими на основе данной финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию о конкретной отчитываемой организации». Данные поправки не оказали существенного влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 39 – «Реформа базовой процентной ставки» (выпущены в сентябре 2019 года). Данные поправки предусматривают ряд освобождений, которые применяются ко всем отношениям хеджирования, на которые реформа базовой процентной ставки оказывает непосредственное влияние. Данные поправки не оказали существенного влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 16 – «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19» (выпущены в мае 2020 года). Данные поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» предусматривают освобождение для арендаторов от применения требований МСФО (IFRS) 16 в части учета модификаций договоров аренды в случае уступок по аренде, которые возникают в результате прямого следствия пандемии Covid-19. В качестве упрощения практического характера арендатор может принять решение не анализировать, является ли уступка по аренде, предоставленная арендодателем в связи с пандемией Covid-19, модификацией договора аренды, а учитывать любое изменение арендных платежей, как если бы оно не являлось модификацией договора аренды. Данные поправки не оказали существенного влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> <p>«Концептуальные основы представления финансовых отчетов» (выпущены в марте 2018 года). Пересмотренная редакция Концептуальных основ содержит несколько новых концепций, обновленные определения активов и обязательств и критерии для их признания, а также поясняет некоторые существенные положения. Пересмотр Концептуальных основ не оказал влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p>

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	<p>Ниже приводятся Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) и разъяснения КРМСФО, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. В список включены выпущенные стандарты и разъяснения, которые, с точки зрения Общества, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем. Общество намерено применить эти стандарты с даты их вступления в силу, если не указано иное.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 — «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 — «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 16 — «Основные средства: поступления до использования по назначению» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» уточняют порядок учета поступлений от продажи изделий, произведенных в процессе доставки объекта основных средств до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 37 — «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства,</p>

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	<p>условные обязательства и условные активы» уточняют порядок определения затрат, непосредственно связанных с договором, используемых при оценке обременительных договоров. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ).</p> <p>ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утвержден в 2018 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете организаций информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, допустимые способы ведения бухгалтерского учета таких объектов, состав и содержание указанной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций.</p> <p>ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден в 2019 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организаций.</p> <p>ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утвержден в 2020 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах организаций.</p> <p>ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утвержден в 2020 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации о капитальных вложениях организаций.</p> <p>Общество не ожидает, что применение данных ФСБУ окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Указание Банка России №5494-У, Положения банка России 713-П, 726-П, 721-П, 722-П, 728-П (утверждены в 2020 году, вступают в силу с 01.01.2023) данные нормативные акты отменяют действующие План счетов и Отраслевые</p>

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	стандарты бухгалтерского учета, регулирующие порядок учета страховщиками операций, связанных с осуществлением деятельности по страхованию, сострахованию и перестрахованию, и вводят новый План счетов, порядок отражения на счетах бухгалтерского учета операций по страхованию и перестрахованию, а также устанавливают формы раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности страховых организаций. Утверждение новых положений связано с вступлением в силу с 01.01.2023 МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» и имеет целью приведение порядка отражения страховых операций страховщиками в соответствие с данным международным стандартом. Общество признает, что новые положения вносят значительные изменения в процесс учета договоров страхования и порядок составления отчетности и окажут существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество проводит оценку влияния данных изменений.
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	Для целей отчетности о потоках денежных средств, денежные средства и их эквиваленты включают в себя деньги в кассе и деньги на расчетных счетах, включая краткосрочные банковские депозиты, с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, оцениваются по амортизированной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение. Принципы создания резервов под обесценение депозитов в банках аналогичны принципам создания резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Общество на дату размещения денежных средств в средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оценивает их по справедливой стоимости. После первоначального признания стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах оценивается по амортизированной стоимости с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания. Общество определяет наличие признаков обесценения и формирует резервы в отношении средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, дебиторской задолженности, депозитов.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, относятся на расходы. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основе биржевых рыночных цен и котировок цен спроса и предложения. Определение справедливой стоимости производится ежемесячно.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Неприменимо

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы, а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Неприменимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, подрядчикам и другим кредиторам, признается в момент выдачи аванса в сумме перечисленных Обществом денежных средств. По состоянию на каждую отчетную дату Общество создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности при наличии признаков обесценения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество относит к данной категории финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, и прочие финансовые обязательства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Неприменимо
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	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	Неприменимо

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 оцениваемый объект	Неприменимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Минимальным объектом учета признается объект, способный приносить экономические выгоды в будущем без привлечения других объектов учета. При этом стоимость минимального объекта в силу принципа рациональности не может быть менее, чем 100 000,00 руб. Общество применяет модель учета для последующей оценке основных средств по первоначальной (исторической) стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость в случаях, установленных ст. 170 НК РФ, в остальных случаях - за исключением возмещаемого налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств рассчитывается по методу равномерного (линейного метода) списания основного средства в течение срока его полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Показатели установленных сроков полезного использования по группам объектов основных средств: транспортные средства 3-8 лет, вычислительная и оргтехника 2-3 года, прочие 3-10 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>средства индивидуализации;</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности, подтвержденные соответствующим договором и предназначенные для использования в течение более чем 12 месяцев, относятся к нематериальным активам.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки нематериальных активов Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения для всех групп нематериальных активов.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. При этом они ежегодно анализируются на предмет обесценения либо по отдельности, либо на уровне подразделения, генерирующего денежные потоки. Срок полезного использования нематериального актива с неограниченным сроком использования анализируется на предмет наличия обстоятельств, подтверждающих правильность существующей оценки срока полезного использования такого актива. В противном случае срок полезного использования перспективно меняется с неограниченного на ограниченный.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования анализируются как минимум ежегодно в конце каждого отчетного года. Изменения ожидаемого срока полезного использования или ожидаемого характера использования конкретного актива и получение будущих экономических выгод от него учитываются посредством изменения срока или порядка амортизации (в зависимости от ситуации) и рассматриваются в качестве изменений учетных оценок.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Неприменимо
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	Общество признает обязательство 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. Оценочные обязательства по оплате отпусков работникам, признаются в отчетности в составе обязательств перед

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	работниками по краткосрочным вознаграждениям. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование).
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Неприменимо
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	Неприменимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочное обязательство признается, если Общество вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. В случае наличия ряда аналогичных обязательств вероятность оттока ресурсов для их погашения определяется для всего класса обязательств в целом. Оценочное обязательство признается даже в случае, когда вероятность оттока ресурсов в отношении любой отдельной взятой позиции статей, включенной в один и тот же класс обязательств, может быть незначительной.
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	В момент заключения договора Общество оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды. С этой целью Общество определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение. Когда Общество является арендатором, Общество признает обязательства по аренде в отношении осуществления арендных платежей и активы в форме права пользования, которые представляют собой право на использование базовых активов. Общество признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (т. е. дату, на которую базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость активов в форме права пользования включает величину признанных обязательств по

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов. На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, Общество производит переоценку балансовой стоимости обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей (например, изменение будущих выплат, обусловленных изменением индекса или ставки, используемых для определения таких платежей) или изменения оценки опциона на покупку базового актива.
39.1	МСФО (IAS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды с объектов с низкой стоимостью	Общество не применяет освобождение от признания актива в форме права пользования в отношении своих краткосрочных договоров аренды (т. е. договоров, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку базового актива).
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Общество исключает кредиторскую задолженность из бухгалтерского баланса с момента погашения задолженности, т.е. с момента исполнения обязательств, предусмотренных договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются, как капитал. Доход в виде превышения цены размещения акций над их номинальной стоимостью, полученной при формировании и увеличении уставного капитала, признается эмиссионным доходом.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа Обществом собственных акций, уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в финансовой отчетности как уменьшение собственных средств.

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Возможность Общества объявлять и выплачивать дивиденды попадает под регулирование действующего законодательства Российской Федерации. Дивиденды по обыкновенным акциям отражаются в финансовой отчетности как использование нераспределенной прибыли по мере их объявления.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	30	-	30	30	-	30
3	Денежные средства на расчетных счетах	17 895	44	17 851	132	-	132
5	Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
6	Итого	17 925	44	17 881	162	-	162

По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации и банке-нерезиденте (на 31.12.2020 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 17 895 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 17 895 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 132 тысячи рублей), или 99,83 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 года: 81,58 процентов). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют (на 31.12.2020 года отсутствуют).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	17 881	162
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	198 520	164 554
4.1	Прочее	542	462
5	Итого	216 943	165 178

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2021 года

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода,	132	-	-	132
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	132	-	-	132
6	Поступление финансовых активов,	6 315 778	-	-	6 315 778
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 315 778	-	-	6 315 778
16	Списание финансовых активов,	(6 298 015)	-	-	(6 298 015)
	в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 298 015)	-	-	(6 298 015)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода,	17 895	-	-	17 895
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 895	-	-	17 895

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2020 года

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода,	113 358	-	-	113 358
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	113 358	-	-	113 358
6	Поступление финансовых активов,	3 265 832	-	-	3 265 832
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 265 832	-	-	3 265 832
16	Списание финансовых активов,	(3 379 058)	-	-	(3 379 058)
	в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 379 058)	-	-	(3 379 058)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода,	132	-	-	132
	в том числе:				

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2020 года
(продолжение)

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	132	-	-	132

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств на 31 декабря 2021 года

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	60	-	-	60
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	60	-	-	60
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(14)	-	-	(14)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(14)	-	-	(14)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	44	-	-	44
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44	-	-	44

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств на 31 декабря 2020 года

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	351	-	-	351
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	351	-	-	351
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6	-	-	6
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	6
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(357)	-	-	(357)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(357)	-	-	(357)

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	682	-
6	Итого	682	-

Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в 2021 годах не производилась.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	682	-
10	некредитных финансовых организаций	682	-
12	Итого	682	-

Ценные бумаги по показателю «Ценные бумаги финансовых организаций» по состоянию на 31 декабря 2021 года включают:

Инвестиции в еврооблигации:

- ROSNRM 4.199 03/06/22 XS0861981180 в количестве 9 шт.; сумма 682 тыс. рублей.

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	198 938	498	198 440	165 016	462	164 554
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	80	-	80	-	-	-
13	Итого	199 018	498	198 520	165 016	462	164 554

Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации и банке-нерезиденте (на 31.12.2021 года: в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 198 938 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 199 018 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 165 016 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2020 года: 100 процентов).

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют (на 31.12.2020 года отсутствуют).

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

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	165 016	-	-	-	165 016
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	165 016	-	-	-	165 016
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 223 615	-	1 169	-	6 224 784
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 223 615	-	1 169	-	6 224 784
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(6 189 693)	-	(1 089)	-	(6 190 782)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 189 693)	-	(1 089)	-	(6 190 782)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	198 938	-	80	-	199 018
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	198 938	-	80	-	199 018

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	15	15
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	15	15
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 230 426	-	-	1 111	3 231 537
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 230 426	-	-	1 111	3 231 537
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(3 065 410)	-	-	(1 126)	(3 066 536)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 065 410)	-	-	(1 126)	(3 066 536)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	165 016	-	-	-	165 016
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	165 016	-	-	-	165 016

Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2021 года

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
1	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	462	-	-	-	462
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	462	-	-	-	462

Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2021 года (продолжение)

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 659	-	-	-	5 659
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 659	-	-	-	5 659
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(5 623)	-	-	-	(5 623)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5 623)	-	-	-	(5 623)
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	498	-	-	-	498
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	498	-	-	-	498

Выверка изменений резерва под обесценение средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2020 года

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	4	5	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 379	-	-	-	4 379
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 379	-	-	-	4 379
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(3 917)	-	-	-	(3 917)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 917)	-	-	-	(3 917)
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	462	-	-	-	462
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	462	-	-	-	462

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7,00%	11 дней	3,5%	11 дней

Примечание 11. Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	912	91	821	888	89	799
8	Итого	912	91	821	888	89	799

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

По состоянию на 31.12.2021 по статье Бухгалтерского баланса «Займы выданные и прочие размещенные средства» отражен обеспечительный депозит по договору аренды в сумме 912 тыс. рублей. При окончании срока действия договора, в том числе при досрочном расторжении указанные депозит может быть использован для погашения задолженности перед Арендодателем, а при отсутствии таких сумм возвращается Арендатору в течение 15 рабочих дней с момента окончания действия договора.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов, выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2021 года

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	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
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	888	-	888
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	888	-	888
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	24	-	24

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов, выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2021 года (продолжение)

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	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
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	24	-	24
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	912	-	912
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	912	-	912

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов, выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2020 года

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	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
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	888	-	888
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	888	-	888
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	888	-	888
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	888	-	888

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам, выданным и прочим размещенным средствам на 31 декабря 2021 года

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	89	-	89
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	89	-	89
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	2	-	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	2	-	2
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	91	-	91
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	91	-	91

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам, выданным и прочим размещенным средствам на 31 декабря 2020 года

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	89	-	89
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	89	-	89
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	89	-	89
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	89	-	89

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам, выданным и прочим размещенным средствам на 31 декабря 2020 года (продолжение)

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных 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
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	(89)	-	(89)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	(89)	-	(89)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	89	-	89
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	89	-	89

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	11 673	233	11 440	9 992	199	9 793
7	Итого	11 673	233	11 440	9 992	199	9 793

Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2021 г. представлена задолженностью клиентов по Лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 11 673 тысячи рублей (на 31.12.2020 г.: 9 992 тысячи рублей).

Дебиторская задолженность по финансовой аренде по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. отсутствует.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года

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	Расчеты 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:	9 992	-	-	-	-	9 992
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	9 992	-	-	-	-	9 992
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	106 182	-	-	-	-	106 182
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	106 182	-	-	-	-	106 182
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(104 501)	-	-	-	-	(104 501)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(104 501)	-	-	-	-	(104 501)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	11 673	-	-	-	-	11 673
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 673	-	-	-	-	11 673

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года

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	Расчеты 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:	8 610	-	-	-	-	8 610

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года (продолжение)

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	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	8 610	-	-	-	-	8 610
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	98 004	-	-	-	-	98 004
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	98 004	-	-	-	-	98 004
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(96 622)	-	-	-	-	(96 622)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(96 622)	-	-	-	-	(96 622)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	9 992	-	-	-	-	9 992
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	9 992	-	-	-	-	9 992

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года

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	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	200	-	-	-	-	200
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	200	-	-	-	-	200
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 119	-	-	-	-	2 119

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года
(продолжение)

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	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 119	-	-	-	-	2 119
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(2 086)	-	-	-	-	(2 086)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 086)	-	-	-	-	(2 086)
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	233	-	-	-	-	233
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	233	-	-	-	-	233

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года

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	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	172	-	-	-	-	172
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	172	-	-	-	-	172
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 960	-	-	-	-	1 960

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года
(продолжение)

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	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 960	-	-	-	-	1 960
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 932)	-	-	-	-	(1 932)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 932)	-	-	-	-	(1 932)
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	200	-	-	-	-	200
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	200	-	-	-	-	200

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	1 293	-	-	1 293
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(64)	-	-	(64)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	1 229			1 229
4	Поступление	-	11	15	26
8	Амортизационные отчисления	(648)	(2)	(1)	(650)
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	582	9	14	605
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	1 293	11	15	1 319
15	Накопленная амортизация	(712)	(2)	(1)	(714)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	1 293	11	15	1 319
15.2	Накопленная амортизация	(712)	(2)	(1)	(714)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	582	9	14	605
17	Поступление	770	150	-	920
21	Амортизационные отчисления	(690)	(26)	(3)	(719)
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	662	133	11	806
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	2 063	161	15	2 239
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(1 401)	(28)	(4)	(1 433)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	662	133	11	806

По состоянию на 31 декабря 2021 года и по состоянию на 31 декабря 2020 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют. Затраты на создание нематериальных активов не включают в себя затраты по займам.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	3 166	-	-	-	-	3 166
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(292)	-	-	-	-	(292)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	2 874	-	-	-	-	2 874
4	Поступления	9 768	-	-	-	-	9 768
9	Амортизационные отчисления	(3 418)	-	-	-	-	(3 418)
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	9 223	-	-	-	-	9 223
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	9 768	-	-	-	-	9 768
16	Накопленная амортизация	(544)	-	-	-	-	(544)
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	9 768	-	-	-	-	9 768
16.2	Накопленная амортизация	(544)	-	-	-	-	(544)
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	9 223	-	-	-	-	9 223
18	Поступления	94	-	-	-	-	94
23	Амортизационные отчисления	(3 270)	-	-	-	-	(3 270)
26	Прочие	(5)	-	-	-	-	(5)
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	6 043	-	-	-	-	6 043
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	9 857	-	-	-	-	9 857
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(3 814)	-	-	-	-	(3 814)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	6 043	-	-	-	-	6 043

В 2021 и 2020 годах основные средства не обесценивались, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	1
6	Расчеты по социальному страхованию	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	804	440
15	Итого	805	441

Примечание 24. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	6 271	9 269
15	Итого	6 271	9 269

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	6.60%	до 2 лет	6.60%	от 1 года до 3 лет

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	7	12
19	Прочая кредиторская задолженность	1 985	662
20	Итого	1 992	674

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	1 000
3	Расчеты по социальному страхованию	1 022	867
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 384	1 872
11	Итого	4 406	3 739

Примечание 30. Капитал

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	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г.	-	100 000	-	-	-	100 000
4	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	-	100 000	-	-	-	100 000
5	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г.	-	100 000	-	-	-	100 000
8	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	-	100 000	-	-	-	100 000

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества составляет 100 000 тыс. рублей (на 31 декабря 2020: 100 000 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2021 года все выпущенные в обращение акции были полностью оплачены. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 рубль за одну акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Привилегированные акции отсутствуют. По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала: резервный капитал в размере 5 млн. рублей.

Примечание 31. Управление капиталом

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

В течение 2021 года и 2020 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Норматив достаточности собственных средств управляющей компании, осуществляющей деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами - сумму 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей (с 01.09.2017г). Контроль за выполнением указанных выше нормативов осуществляется на ежемесячной основе с формированием отчетов, содержащих необходимые расчеты, которые проверяются и визируются руководством Общества.

Таблица 31.1

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
	Фактическое	Нормативное	Фактическое	Нормативное
1	2	3	4	5
Размер собственных средств в тыс. руб.	209 170	23 655	158 714	21 703

В течение 2021 и 2020 годов Общество соблюдало все внешние требования к уровню капитала (величине собственных средств).

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2021 год

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:	-	1	-	-	1
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	1	-	-	1
10	Итого	-	1	-	-	1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с
Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	8 724	5 837
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 724	4 726
8	прочее	-	1 111
15	Итого	8 724	5 837

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2021 год

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31.12.2020	462	89	200	751
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	35	2	33	70
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021	497	91	233	821

В 2021 году реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не проводилось.

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2020 год

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31.12.2019	-	89	172	261
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	462		28	490
5	Резерв под обесценение на 31.12.2020	462	89	200	751

В 2020 году реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не проводилось.

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	191	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(359)	-
3	Итого	(168)	-

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	106 149	97 974
48	Итого	106 149	97 974
56	Всего	106 149	97 974

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	31 355	27 416
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 543	6 025
6	Прочие	30	-
6	Итого	37 928	33 441

Расходы по оплате труда за 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2020 года в размере 0 тысяч рублей (за 2020 год: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 2020 год: 0 тысяч рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 6 543 тысячи рублей (за 2020 год: 6 025 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 248	22
11	Прочие	10	-
12	Итого	1 258	22

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
5	По обязательствам по финансовой аренде	472	168
7	Итого	472	168

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(1 981)	(1 627)
2	Амортизация основных средств	(3 270)	(3 418)
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(719)	(650)
4	Расходы по аренде	(105)	(88)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(1 182)	(1 482)
7	Расходы по страхованию	(90)	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	(706)	(134)
14	Штрафы, пени	(6)	(1)
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков- нерезидентов	(93)	(72)
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(154)	(98)
17	Прочие административные расходы	(716)	(735)
18	Итого	(9 022)	(8 305)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	-	350
9	Итого	-	350

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	7	-
6	Итого	7	-

Примечание 47. Прочие доходы и расходы (продолжение)

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Интерес Общества в сфере аренды заключается в аренде офисного помещения для осуществления своей деятельности. По состоянию на 31.12.2021 года Обществом арендуется 1 (одно) офисное помещение.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Переменные арендные платежи
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения по условиям договора определены арендодателем и касаются вида использования помещения - только для офиса, запрет на субаренду и иное пользование в пользу третьих лиц, запрет на залог арендных прав и т.д. По условиям договора имеется условие денежного обеспечения в размере основной арендной платы за 1 (один) квартал
4	Операции продажи с обратной арендой	Не имеются
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	Не отличаются

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
Основные средства	19	6 043	9 223
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 271	9 269

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
2	проценты уплаченные	(577)	(255)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(472)	(168)
5	переменные арендные платежи, включенные в оценку обязательств по аренде	(105)	(87)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(3 092)	(3 385)
7	Итого отток денежных средств	(3 669)	(3 640)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 631	13 219
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(207)	(775)
4	Итого, в том числе:	13 424	12 444
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 424	12 444

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	65 903	62 086
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2012 год: 20%)	13 181	12 418
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	243	27
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	243	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	27
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 424	12 444

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, (на 31.12.2020 года: отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы).

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют непризнанные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу.

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	39	8	-	47
2	Резерв по неиспользованным отпускам	748	133	-	881
3	Прочее	248	67	-	315
4	Общая сумма отложенного налогового актива	1 035	208	-	1 243
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 035	208	-	1 243
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 035	208	-	1 243

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2020 г.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	34	5	-	39
2	Резерв по неиспользованным отпускам	26	722	-	748
3	Прочее	202	46	-	248
5	Общая сумма отложенного налогового актива	262	773	-	1 035
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Прочее	(2)	2	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2)	2	-	-
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	260	775	-	1 035
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	260	775	-	1 035

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2021 год чистая прибыль составила 52 479 тысячи рублей (за 2020 год: 49 642 тысяч рублей). На 31.12.2021 г. нераспределенная прибыль составила 118 897 тысяч рублей (на 31.12.2020 г.: 66 417 тысяч рублей).

Дивиденды в 2020 и 2021г. не объявлялись и не выплачивались

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	199 018	-	-	-	-	199 018
3	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	198 938	-	-	-	-	198 938
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	80	-	-	-	-	80
49	Итого	199 018	-	-	-	-	199 018

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	165 016	-	-	-	-	165 016
3	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	165 016	-	-	-	-	165 016
49	Итого	165 016	-	-	-	-	165 016

В примечании 52.4 непросроченная задолженность отражается в столбце «с задержкой платежа менее 30 дней».

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства на 31 декабря 2021 года

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	912	-	-	-	-	912
3	займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	912	-	-	-	-	912
49	Итого	912	-	-	-	-	912

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства на 31 декабря 2020 года

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	888	-	-	-	-	888
3	займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	888	-	-	-	-	888
49	Итого	888	-	-	-	-	888

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под 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:	11 673	-	-	-	-	11 673
8	дебиторская задолженность клиентов	11 673	-	-	-	-	11 673
25	Итого	11 673	-	-	-	-	11 673

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под 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:	9 992	-	-	-	-	9 992
8	дебиторская задолженность клиентов	9 992	-	-	-	-	9 992
25	Итого	9 992	-	-	-	-	9 992

В примечании 52.6 непросроченная задолженность отражается в столбце «с задержкой платежа менее 30 дней».

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	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:	-	682	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	682	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	-	682	-	-	-
27	Итого	-	682	-	-	-

Общество анализирует риски на основе кредитных рейтингов, присвоенных международными рейтинговыми агентствами Moody's, S&P, Fitch, а также на основе кредитных рейтинговых агентств, включенных в реестр Банка России – АКРА и Эксперт РА.

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	17 895	-	-	-	30
2	денежные средства на расчетных счетах	17 895	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	30
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	198 938	-	-	-	80
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	198 938	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	80
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	912
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	912

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	132	-	-	-	30
2	денежные средства на расчетных счетах	132	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	30
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	165 016	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	165 016	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	888
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	888

В таблице 52.8 отражены кредитные рейтинги от рейтингового агентства АКРА

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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	11 673
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	11 673

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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	9 992
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	9 992

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	17 881	-	-	17 881
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	-	682	682
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	-	682	682
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	210 781	-	-	210 781
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	198 520	-	-	198 520
10	займы выданные и прочие размещенные средства	821	-	-	821
11	дебиторская задолженность	11 440	-	-	11 440
17	Итого активов	228 662	-	682	229 344
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 263	-	-	8 263
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 271	-	-	6 271
25	кредиторская задолженность	1 992	-	-	1 992
28	Итого обязательств	8 263	-	-	8 263
29	Чистая балансовая позиция	220 399	-	682	221 081

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	162	-	-	162
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	175 146	-	-	175 146
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	164 554	-	-	164 554
10	займы выданные и прочие размещенные средства	799	-	-	799
11	дебиторская задолженность	9 793	-	-	9 793
17	Итого активов	175 308	-	-	175 308
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 943	-	-	9 943
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 269	-	-	9 269
25	кредиторская задолженность	674	-	-	674
28	Итого обязательств	9 943	-	-	9 943
29	Чистая балансовая позиция	165 365	-	-	164 365

В таблице 52.12 исключены нефинансовые активы и нефинансовые обязательства

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

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

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
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	6 271	-	-	-	-	-	6 271
20	обязательства по финансовой аренде	-	-	6 271	-	-	-	-	-	6 271
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 749	243	-	-	-	-	-	-	1 992
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	7	-	-	-	-	-	-	-	7
40	прочая кредиторская задолженность	1 742	243	-	-	-	-	-	-	1 985
42	Итого обязательств	1 749	243	6 271	-	-	-	-	-	8 263

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

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
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	9 269	-	-	-	-	-	9 269
20	обязательства по финансовой аренде	-	-	9 269	-	-	-	-	-	9 269
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	281	393	-	-	-	-	-	-	674
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	12	-	-	-	-	-	-	-	12
40	прочая кредиторская задолженность	269	393	-	-	-	-	-	-	662
42	Итого обязательств	281	393	9 269	-	-	-	-	-	9 943

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	17 881	-	-	17 881
2	денежные средства на расчетных счетах	17 851	-	-	17 851
4	прочие денежные средства	30	-	-	30
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	682	-	-	682
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	682	-	-	682
11	некредитных финансовых организаций	682	-	-	682
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	198 520	-	-	198 520
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	198 440	-	-	198 440
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках? нерезидентах	80	-	-	80
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	821	821
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	821	821
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 440	-	-	11 440
65	дебиторская задолженность клиентов	11 440	-	-	11 440
71	Итого активов	228 523	-	821	229 344
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	6 271	6 271
91	обязательства по аренде	-	-	6 271	6 271
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 749	243	-	1 992
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	7	0	-	7
111	прочая кредиторская задолженность	1 742	243	-	1 985
113	Итого обязательств	1 749	243	6 271	8 263
114	Итого разрыв ликвидности	226 774	(243)	(5 450)	221 081

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	162	-	-	162
2	денежные средства на расчетных счетах	132	-	-	132
4	прочие денежные средства	30	-	-	30
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	164 554	-	-	164 554
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	164 554	-	-	164 554
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	799	799
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	799	799

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2020 года (продолжение)

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
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 793	-	-	9 793
65	дебиторская задолженность клиентов	9 793	-	-	9 793
71	Итого активов	174 509	-	799	175 308
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	9 269	9 269
91	обязательства по аренде	-	-	9 269	9 269
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	281	393	-	674
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	12	-	-	12
111	прочая кредиторская задолженность	269	393	-	662
113	Итого обязательств	281	393	9 269	9 943
114	Итого разрыв ликвидности	174 228	(393)	(8 470)	165 365

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	98	17 783	-	-	17 881
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	682	-	-	682
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	682	-	-	682
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	210 781	-	-	-	210 781
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	198 520	-	-	-	198 520
10	займы выданные и прочие размещенные средства	821	-	-	-	821
11	дебиторская задолженность	11 440	-	-	-	11 440
16	Итого активов	210 879	18 465	-	-	229 344
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 263	-	-	-	8 263
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 271	-	-	-	6 271
24	кредиторская задолженность	1 992	-	-	-	1 992
26	Итого обязательств	8 263	-	-	-	8 263
27	Чистая балансовая позиция	202 616	18 465	-	-	221 081

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	162	-	-	-	162
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	175 146	-	-	-	175 146
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	164 554	-	-	-	164 554
10	займы выданные и прочие размещенные средства	799	-	-	-	799
11	дебиторская задолженность	9 793	-	-	-	9 793
16	Итого активов	175 308	-	-	-	175 308

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2020 года (продолжение)

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 943	-	-	-	9 943
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 269	-	-	-	9 269
24	кредиторская задолженность	674	-	-	-	674
26	Итого обязательств	9 943	-	-	-	9 943
27	Чистая балансовая позиция	165 365	-	-	-	165 365

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	682	-	-	682
2	финансовые активы, в том числе:	682	-	-	682
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	682	-	-	682
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	682	-	-	682
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	682	-	-	682

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
	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости,	17 881	198 520	12 260	228 661	228 661
1	в том числе:					
2	денежные средства,	17 881	-	-	17 881	17 881
	в том числе:					
3	денежные средства в кассе	30	-	-	30	30
5	денежные средства на расчетных счетах	17 851	-	-	17 851	17 851
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	198 520	12 260	210 781	210 781
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	198 520	-	198 520	198 520
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	198 440	-	198 440	198 440
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	80	-	80	80
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	821	821	821
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	821	821	821
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	11 440	11 440	11 440
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	11 440	11 440	11 440
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	8 263	8 263	8 263
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	8 263	8 263	8 263
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	6 271	6 271	6 271
47	обязательства по аренде	-	-	6 271	6 271	6 271
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 992	1 992	1 992

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

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
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	7	7	7
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	1 985	1 985	1 985

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:	162	164 554	10 592	175 308	175 308
2	денежные средства, в том числе:	162	-	-	162	162
3	денежные средства в кассе	30	-	-	30	30
5	денежные средства на расчетных счетах	132	-	-	132	132
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	164 554	10 592	175 146	175 146
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	164 554	-	164 554	164 554
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	164 554	-	164 554	164 554
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	799	799	799
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	799	799	799
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	9 793	9 793	9 793
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	9 793	9 793	9 793

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 (продолжение)

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
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	9 943	9 943	9 943
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	9 943	9 943	9 943
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	9 269	9 269	9 269
47	обязательства по аренде	-	-	9 269	9 269	9 269
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	674	674	674
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	12	12	12
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	662	662	662

**Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции»
Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2021 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 944	-	-	1 944

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 010	-	-	1 010

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за период с 1 января по 31 декабря 2021 года

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
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	11 514	-	-	11 514

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами с 1 января по 31 декабря 2020 года

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
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	11 530	-	-	11 530

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За период с 1 января по 31 декабря 2021 г.	За период с 1 января по 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	9 717	9 776
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Краткосрочные вознаграждения включают в себя расходы на оплату труда начисленным по всем основаниям.

Примечание 59. События после отчетной даты

На фоне ужесточения риторики США, Великобритании и стран ЕС в феврале 2022 года и обострения ситуации на Украине, на российских фондовых биржах произошло значительное снижение индексов акций российских компаний. Центральный Банк РФ для стабилизации ситуации на финансовых рынках принял решение о запрете коротких продаж, а затем временной приостановке торгов, запрете вывода средств нерезидентами, а также интервенциям со стороны ФНБ.

В свою очередь рядом западных стран анонсированы санкции, как против отдельных физических и юридических лиц, так и против отдельных секторов экономики. Санкции введены против ряда российских банков: ВТБ, Сбербанк, ВЭБ, Промсвязьбанк, Совкомбанк.

По мнению Правительства РФ, Россия располагает денежными ресурсами, достаточными для обеспечения устойчивости финансовой системы в условиях санкций и внешних угроз. Также принимается целый комплекс оперативных антикризисных мер по урегулированию ситуации на рынках.

Описанные выше события не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По мнению руководства, возникшие риски могут оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Однако в силу конкурентных качеств компании они могут быть существенно скомпенсированы. На данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

Генеральный директор

«05» марта 2022 г.


Н.Н. Антипов



Всего прошито и
пронумеровано
28 лист(ов)



433

[Handwritten signature]