



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Акционерам Акционерного общества «РДЦ ПАРИТЕТ»**

### **Мнение**

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «РДЦ ПАРИТЕТ» (ОГРН 1027700534806; местонахождение: Российская Федерация, г. Москва), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 год; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2021 год; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «РДЦ ПАРИТЕТ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Акционерному обществу «РДЦ ПАРИТЕТ» (далее – АО «РДЦ ПАРИТЕТ») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **Ключевые вопросы аудита**

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

### ***Полнота раскрытия информации в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Проверка полноты раскрытия необходимой информации в Примечаниях к отчетности, а также адекватности представления текстовой и иной информации в Примечаниях.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку информация, подлежащая представлению в Примечаниях к отчетности, составляет значительную часть всей бухгалтерской (финансовой) отчетности и являются важной для понимания отчетности, а необходимые текстовые раскрытия информации представляют собой наиболее сложную для формирования часть отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: аналитическую и счетную проверку расшифровок числовых показателей, представленных в Примечаниях; в необходимых случаях пересчет суммы показателей, представленных в расшифровках; рассмотрение всей текстовой информации, представленной в примечаниях на предмет её адекватности.

Мы также оценили достаточность и полноту раскрытия информации, представленной в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Ответственность руководства и членов Совета директоров АО «РДЦ ПАРИТЕТ» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РДЦ ПАРИТЕТ»

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

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

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «РДЦ ПАРИТЕТ»;

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров АО «РДЦ ПАРИТЕТ», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам

аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудитор:

  
М.Е. Баварова

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва

Основной государственный регистрационный номер 1027700305412

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор

Т.Г. Гринько

«02» марта 2022 г.









Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКТО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	41576217	1027700534806	7723103642

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: 115114, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер 2-Й Кожовический, дом 12, строение 2, этаж 3, помещение XVI, КОМНАТА №4

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риса	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	Резерв хеджирования долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2020 г.		10 905	58 597	113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93 430	163 045
4	Остаток на 1 января 2020 г., пересмотренный.		10 905	58 597	113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93 430	163 045
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	53 856	53 856
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	-	-	x	(65)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	(65)
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(37 568)	(37 568)
14.1	Остаток на 31 декабря 2020 г.		10 905	58 597	113	(65)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109 718	179 268
15	Остаток на 31 декабря 2020 г.		10 905	58 597	113	(65)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109 718	179 268
18	Остаток на 31 декабря 2020 г., пересмотренный.		10 905	58 597	113	(65)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109 718	179 268
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	41 136	41 136
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(40 315)	(40 315)
29	Остаток на 31 декабря 2021г., в том числе		10 905	58 597	113	(65)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110 539	180 090

Генеральный директор

(должность и наименование)

Дата подписи | 25 февраля 2022 г.

Потапов И. М.

(инициалы, фамилия)





Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	41576217	1027700534806	7723103642

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Точтовый адрес: 115114, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер 2-Й Кожевнический, до

Код формы по ОКУД: 0420005

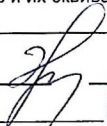
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2021	За Январь - Декабрь 2020
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		142 895	161 279
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(20 558)	(17 120)
5	Проценты полученные		7 139	6 215
6	Проценты уплаченные		(483)	(960)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		4 500	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		422	(2 309)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(69 648)	(70 367)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 013)	(730)
11	Уплаченный налог на прибыль		(3 390)	(24 069)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(118)	(5 053)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		59 748	46 886
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(106)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(3 518)	(3 580)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		325 500	1 775 300
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(341 000)	(1 647 300)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(19 018)	124 314
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	(65)
39	Выплаченные дивиденды		(40 315)	(37 568)

41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(5 171)	(4 463)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(45 486)	(42 096)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(4 756)	129 104
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	152 189	23 086
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	147 433	152 189

Генеральный директор  
(должность руководителя)




Потапенко Н. М.  
(инициалы, фамилия)

Дата подписи | 25 февраля 2022 г.



## Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

## Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№10-000-1-00294
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	16.01.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по ведению реестра
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не приостанавливалась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Петушина Наталья Александровна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Отсутствуют
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	2 (два)
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115114, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер 2-Й Кожевнический, дом 12, строение 2, этаж 3, помещение XVI, КОМНАТА №4
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115114, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер 2-Й Кожевнический, дом 12, строение 2, этаж 3, помещение XVI, КОМНАТА №4
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	55
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>НФО ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого, подвержена всем экономическим и финансовым рискам на рынке Российской Федерации. По состоянию на дату составления отчетности существенное влияние на экономику Российской Федерации оказывает пандемия коронавируса (COVID-19). Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для компаний. Изменения законодательства, а так же факторы, влияющие на макроэкономические показатели экономики и действие международных санкций, введенных в отношении некоторых российских компаний, могут иметь дальнейшее существенное влияние на операции НФО и его финансовое положение. Руководство НФО полагает, что в связи со сложившейся международной обстановкой существует риск неопределенности на российском рынке. Руководство НФО следит за развитием событий и в ключевой момент сможет предпринять все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в сложившихся условиях. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие оценки руководства могут отличаться от фактических ожиданий.</p>

## Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ НФО руководствовались соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Нумерация примечаний, так же как и нумерация строк и столбцов в таблицах сохранена так, как она дана в Положении Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров». При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П. В связи с уточнением методики формирования отдельных примечаний сопоставимые данные за прошлый период были несущественно скорректированы.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо



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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами и правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. НФО производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
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)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, отсутствуют.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой стоимости в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными (ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия актива. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков определяется на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения, что НФО будет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем, что предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в установленном порядке.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	До 31 декабря 2002 года считалось, что в российской экономике имеет место гиперинфляция. Соответственно Общество применило МСФО (IAS) 29. Влияние применения МСФО 29 заключается в том, что неденежные статьи финансовой отчетности, включая компоненты капитала, были пересчитаны в единицах измерения на 31 декабря 2002 года путем применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости, и в последующие периоды учет осуществлялся на основе полученной пересчитанной стоимости. Компоненты капитала скорректированы с использованием Индекса потребительских цен с даты операций.
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)	В течение отчетного периода изменений учетной политики не производилось.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Руководство НФО не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, а так же поправки к ним существенно повлияют на отчетность НФО.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В состав денежных средств и их эквивалентов включены денежные средства в кассе; денежные средства на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования. Классификация активов НФО в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии МСФО (IFRS) 7. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.



10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозитов, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок менее 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре при условии, что номинальная ставка попадает в диапазон рыночных ставок. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением ставки ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях, прочие размещенные средства и дебиторскую задолженность.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	НФО учитывает инвестиции в дочерние и ассоциированные предприятия по первоначальной стоимости, которая не подлежит последующей переоценке после первоначального признания с последующим тестированием инвестиции на обесценение согласно МСФО 36 "Обесценение активов". В случае появления признаков обесценения инвестиций в дочерние организации НФО формирует резерв под их обесценение.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	НФО учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим. Активы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а так же намерение либо провести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество отсутствует.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств НФО применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. К объектам основных средств относятся объекты, отвечающие критериям признания в качестве основных средств, если затраты на их приобретение, включая налог на добавленную стоимость, превышают 100 000 (Сто тысяч) рублей.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств НФО определяет самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию. При определении срока полезного использования основных средств НФО применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 №640 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". При этом срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.
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 экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие. Для определения минимального (инвентарного) объекта учета, подлежащего признанию в качестве объекта нематериального актива, устанавливается стоимостной критерий в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей, включая налог на добавленную стоимость.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У НФО отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.



31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В НФО для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации. Срок полезного использования определяется в месяцах на дату признания нематериального актива и пересчитывается в фактические календарные дни.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные НФО на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: НФО намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности, нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды, НФО располагает ресурсами для завершения разработки и использования нематериального актива, НФО может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива, НФО способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а так же локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовым договором. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Для целей формирования обязательства по оплате отпусков, под отпусками понимается ежегодный основной оплачиваемый отпуск, предоставляемый работникам в соответствии с Трудовым Кодексом Российской Федерации и иными федеральными законами. В соответствии с требованием Положения Банка России № 489-П обязательства по оплате отпусков относятся к накопительным оплачиваемым периодам отсутствия работника на работе. Обязательство по оплате отпусков подлежит отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. Оценка обязательства осуществляется по каждому сотруднику Общества на последний календарный день месяца.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В НФО отсутствуют пенсионные планы.

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В НФО отсутствуют пенсионные планы.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В НФО отсутствуют пенсионные планы.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У НФО отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	НФО учитывает запасы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ и ФСБУ 5 для каждого актива, признанного в качестве запасов. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: - себестоимости, определенной при первоначальном признании - чистой цены продажи. При отпуске запасов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы. При расходовании, выбытии, утере и перемещении запасов, не имеющих индивидуальных признаков, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов.



38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв - оценочное обязательство - обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - у НФО существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При соблюдении условий признания, НФО признает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство в отношении: - Прочие резервы – оценочные обязательства некредитного характера. - Оценочные обязательства по выплате вознаграждений. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства НФО учитывает следующие особенности: - определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их во внутренних регламентах; - расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37. Первоначальное признание резерва-оценочного обязательства отражается в составе расходов, связанных с обеспечением деятельности отчета о финансовых результатах НФО. НФО пересматривает резерв ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Условное обязательство оценивается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 и признается (отражается) в учете в случае, если вероятность наступления события оценивается НФО в размере более 20%. НФО пересматривает условные обязательства ежеквартально, не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде	<p>Порядок признания: Объект (базовый актив), по которому одновременно выполняются условия: - определен срок аренды; - объект можно идентифицировать и арендодатель не вправе по своему усмотрению заменить его на аналогичный; - арендатор вправе получить экономические выгоды от объекта в течение срока аренды; - арендатор сам определяет, как использовать объект, или его использование изначально predetermined договором. Оценка - по первоначальной стоимости. Для расчета первоначальной стоимости права пользования суммируются следующие показатели: - первоначальная оценка обязательства по аренде; - арендные платежи на дату начала аренды или до нее. Первоначальная стоимость списывается через амортизацию линейным методом в течение срока пользования. Проценты по обязательству по аренде и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде включаются в расходы. При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях*(в целом по Российской Федерации) (% годовых)». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	<p>Общество не применяет требования пунктов 22 - 44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.</p>

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости обыкновенных акций. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств, превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа собственных акции, выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Для отражения выкупленных собственных акций используется метод оценки по стоимости приобретения.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности, создан резервный фонд в размере 15% от суммы уставного капитала, который предназначен для покрытия убытков, а так же для выкупа акций Общества в случае отсутствия других средств. Резервный фонд не может быть использован в иных целях.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения НФО налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой НФО не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода и до утверждения финансовой отчетности к выпуску. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.

## Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	6	х	6	3	х	3
3	Денежные средства на расчетных счетах	147 427	139	147 288	152 186	12	152 174
6	Итого	147 433	139	147 294	152 189	12	152 177

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (на 31.12.2020 года: в 3-х кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 5% от общей суммы. Совокупная сумма этих остатков составляет 146 589 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 152 154 тысячи рублей), или 99,43 процентов от общей суммы денежных средств на счетах в кредитных организациях (на 31.12.2020 года: 99,98 процентов).

5.1.2. По состоянию на 31.12.2021 года действует соглашение МНО на срок 35 дней (на 31.12.2020 года действует соглашение МНО на срок 158 дней), согласно которому, в случае наличия остатка на счете более 1 млн. рублей (на 31.12.2020 года в случае наличия остатка на счете более 500 тысяч рублей) производится начисление процентов по ставке, которая определяется банком ежедневно, исходя из размера однодневной независимой индикативной ставки предоставления рублевых кредитов (депозитов) на Московском денежном рынке.

5.1.3. По состоянию на 31.12.2020 года действует соглашение НСО сроком 91 день на сумму 50 млн.рублей по ставке 3,2% годовых.

5.1.4. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют (на 31.12.2020 года: отсутствуют).

Информация по кредитным рейтингам представлена в Примечании 52.8

Примечание 5. Денежные средства

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	147 294	152 177
4.1	Прочее	139	12
5	Итого	147 433	152 189

5.2.1. По строке "Прочее", в соответствии с разъяснениями Банка России, отражена корректировка денежных средств и их эквивалентов на сумму оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, которые не учитываются в целях составления Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации.



Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
31 Декабря 2021 г.

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, в том числе:	152 186	-	3	152 189
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	152 186	-	3	152 189
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	554 733	-	7 176	561 909
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	554 733	-	7 176	561 909
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(559 492)	-	(7 174)	(566 665)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(559 492)	-	(7 174)	(566 665)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	147 427	-	6	147 433
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	147 427	-	6	147 433

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
31 Декабря 2020 г.

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, в том числе:	23 079	-	7	23 086
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 079	-	7	23 086
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 877 813	-	7 126	3 884 939
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 877 813	-	7 126	3 884 939
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 748 706)	-	(7 129)	(3 755 835)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 748 706)	-	(7 129)	(3 755 835)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	152 186	-	3	152 189
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	152 186	-	3	152 189

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
31 Декабря 2021 г.

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	(12)	-	-	(12)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(12)	-	-	(12)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(479)	-	-	(479)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(479)	-	-	(479)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	352	-	-	352
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	352	-	-	352
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(139)	-	-	(139)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(139)	-	-	(139)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
31 Декабря 2020 г.

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	(75)	-	-	(75)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(75)	-	-	(75)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(530)	-	-	(530)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(530)	-	-	(530)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	592	-	-	592
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	592	-	-	592
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(12)	-	-	(12)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(12)	-	-	(12)



## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 772	-	15 772	291	-	291
13	Итого	15 772	-	15 772	291	-	291

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации. Сумма, отраженная по строке 2 включает в себя начисленные проценты на НСО в сумме 270 тыс.рублей. Депозитов с просроченным сроком востребования нет.

10.1.2. По состоянию на 31.12.2020 г. у некредитной финансовой организации размещенные депозиты отсутствуют. Сумма, отраженная по строке 2 представляет собой начисленные проценты на НСО.

10.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения. Информация по кредитным рейтингам представлена в примечании 52.8.

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	348 543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	348 543
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	348 543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	348 543
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(333 062)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(333 062)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(333 062)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(333 062)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	15 772	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 772
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	15 772	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 772

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	128 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128 000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	128 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128 000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	1 651 551	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 651 551
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 651 551	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 651 551
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(1 779 260)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 779 260)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(1 779 260)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 779 260)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 6,07 % / Макс. 6,07 %	Мин. дата 14.01.2022 / Макс. дата 14.01.2022	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -

10.4.1. Информация о действующих на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. МНО и НСО по срокам и ставкам указана в текстовом примечании 5 "Денежные средства" к таблице 5.1.

28

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	435	-	435	435	-	435
8	Итого	435	-	435	435	-	435

11.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года в составе займов выданных и прочих размещенных средств активы с просроченным сроком востребования отсутствуют (на 31.12.2020 года в составе займов выданных и прочих размещенных средств активы с просроченным сроком востребования отсутствуют).

11.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости займов выданных и прочих размещенных средствах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.



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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	435	-	435
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	435	-	435
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	435	-	435
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	435	-	435
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(435)	-	(435)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(435)	-	(435)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	435	-	435
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	435	-	435

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	435	-	435
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	435	-	435
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	435	-	435
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	435	-	435

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 Декабря 2021 г.			31 Декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	33 087	22 226	10 861	35 216	22 489	12 728
6	Прочая дебиторская задолженность	41	-	41	488	-	488
7	Итого	33 128	22 226	10 902	35 705	22 489	13 216

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по ведению реестра в сумме 10 861 тысяча рублей (на 31.12.2020 г.: 12 728 тысяч рублей). На 31.12.2021 года у Общества отсутствует дебиторская задолженность с остатками требований, превышающих 5% общей величины дебиторской задолженности (на 31.12.2020 г.: у Общества отсутствует дебиторская задолженность с остатками требований, превышающих 5% общей величины дебиторской задолженности).

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

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	35 216	-	-	-	488	35 705
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	35 216	-	-	-	488	35 705
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	84 694	-	-	-	703	85 398
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	84 694	-	-	-	703	85 398
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(82 618)	-	-	-	(690)	(83 307)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(82 618)	-	-	-	(690)	(83 307)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(4 206)	-	-	-	(461)	(4 667)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(4 206)	-	-	-	(461)	(4 667)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	33 087	-	-	-	41	33 128
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	33 087	-	-	-	41	33 128

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	31 529	-	-	-	25	31 554
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	31 529	-	-	-	25	31 554
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	103 901	-	-	-	1 135	105 036
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	103 901	-	-	-	1 135	105 036
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(98 330)	-	-	-	(672)	(99 002)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(98 330)	-	-	-	(672)	(99 002)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 883)	-	-	-	-	(1 883)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 883)	-	-	-	-	(1 883)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	35 216	-	-	-	488	35 705
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	35 216	-	-	-	488	35 705



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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22 489	-	-	-	-	22 489
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	22 489	-	-	-	-	22 489
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	9 908	-	-	-	-	9 908
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	9 908	-	-	-	-	9 908
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 965)	-	-	-	-	(5 965)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(5 965)	-	-	-	-	(5 965)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(4 206)	-	-	-	-	(4 206)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(4 206)	-	-	-	-	(4 206)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	22 226	-	-	-	-	22 226
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	22 226	-	-	-	-	22 226

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	18 447	-	-	-	-	18 447
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	18 447	-	-	-	-	18 447
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	11 697	-	-	-	-	11 697
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 697	-	-	-	-	11 697
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 773)	-	-	-	-	(5 773)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(5 773)	-	-	-	-	(5 773)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 883)	-	-	-	-	(1 883)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 883)	-	-	-	-	(1 883)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	22 489	-	-	-	-	22 489
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	22 489	-	-	-	-	22 489

## Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	31 Декабря 2021 г.				31 Декабря 2020 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Взнос в УК ООО "ПКТ"	10	-	10	100,00	10	-	10	100,00	643
Итого		10	-	10	x	10	-	10	x	x

15.1.1. Инвестиции в дочерние предприятия отражаются по первоначальной стоимости и не подлежат последующей переоценке. По состоянию на отчетную дату (и на 31.12.2020 г.) проведена проверка на обесценение. Признаков устойчивого обесценения не выявлено.

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	8 438	-	-	8 438
2	Накопленная амортизация	(2 389)	-	-	(2 389)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	6 049	-	-	6 049
4	Поступление	350	-	-	350
5	Затраты на создание	2 901	-	-	2 901
8	Амортизационные отчисления	(1 055)	-	-	(1 055)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	8 245	-	-	8 245
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	11 689	-	-	11 689
15	Накопленная амортизация	(3 444)	-	-	(3 444)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	11 689	-	-	11 689
15.2	Накопленная амортизация	(3 444)	-	-	(3 444)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	8 245	-	-	8 245
17	Поступление	300	-	-	300
18	Затраты на создание	3 521	-	-	3 521
21	Амортизационные отчисления	(887)	-	-	(887)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	11 179	-	-	11 179
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	15 510	-	-	15 510
28	Накопленная амортизация	(4 331)	-	-	(4 331)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	11 179	-	-	11 179

18.1.1. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2021 года (и на 31.12.2020) справедливая стоимость НМА существенно не отличается от балансовой стоимости.



## Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2020 г.	14 246	1 210	-	-	-	15 457
2	Накопленная амортизация	(2 698)	(908)	-	-	-	(3 606)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	11 548	302	-	-	-	11 851
4	Поступление	474	106	-	-	-	580
9	Амортизационные отчисления	(4 811)	(197)	-	-	-	(5 008)
13	Прочее	(209)	-	-	-	-	(209)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	7 003	212	-	-	-	7 215
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	14 511	1 316	-	-	-	15 828
16	Накопленная амортизация	(7 508)	(1 105)	-	-	-	(8 613)
16.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	14 511	1 316	-	-	-	15 828
16.2	Накопленная амортизация	(7 508)	(1 105)	-	-	-	(8 613)
17	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	7 003	212	-	-	-	7 215
23	Амортизационные отчисления	(4 837)	(159)	-	-	-	(4 996)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	2 166	53	-	-	-	2 219
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	14 511	1 316	-	-	-	15 828
30	Накопленная амортизация	(12 346)	(1 263)	-	-	-	(13 609)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	2 166	53	-	-	-	2 219

19.1.1. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года справедливая стоимость ОС существенно не отличается от балансовой стоимости.

19.1.2. В столбце "Земля, здания и сооружения" отражены активы в форме права пользования по долгосрочным договорам аренды. Активы в форме права пользования, полученные Обществом в долгосрочную аренду, отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Первоначальная стоимость таких активов на 31.12.2021 года составила 14 511 тысяч рублей (на 31.12.2020 года составила 14 511 тысяч рублей), накопленная амортизация на 31.12.2021 года - 12 346 тысяч рублей (на 31.12.2020 года - 7 508 тысяч рублей). Балансовая стоимость таких активов на 31.12.2021 г. составила 2 166 тысяч рублей (на 31.12.2020 года составила 7 003 тысяч рублей).

19.1.3. По строке 27 "Прочее" отражена корректировка стоимости права пользования по договорам аренды в связи с пересмотром суммы ежемесячных арендных платежей.

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	36	-	36	35	-	35
2	Расчеты с персоналом	2	-	2	7	-	7
3	Расчеты по социальному страхованию	562	-	562	1 338	-	1 338
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	83	-	83	153	-	153
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 683	-	2 683	1 704	-	1 704
6	Запасы	22	-	22	14	-	14
10	Прочее	37	-	37	36	-	36
11	Итого	3 426	-	3 426	3 288	-	3 288

Примечание 20. Прочие активы

## Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г., в том числе:	-	-	9	-	4	13
2	стоимость (или оценка)	-	-	9	-	4	13
4	Поступление (создание)	-	-	1 880	-	-	1 880
8	Признание в составе расходов	-	-	1 880	-	-	1 880
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г., в том числе:	-	-	10	-	4	14
13	стоимость (или оценка)	-	-	10	-	4	14
15	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г., в том числе:	-	-	10	-	4	14
16	стоимость (или оценка)	-	-	10	-	4	14
18	Поступление (создание)	-	-	2 111	-	-	2 111
22	Признание в составе расходов	-	-	2 102	-	-	2 102
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	-	-	19	-	4	22
27	стоимость (или оценка)	-	-	19	-	4	22

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 Декабря 2021 г.	31 Декабря 2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 485	7 656
15	Итого	2 485	7 656

24.1.1. Обязательство по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования используется средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным НФО на соответствующий срок. Справедливая стоимость обязательства по аренде не раскрывается (в соответствии с п.29 МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации").

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.		За Январь-Декабрь 2020г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. - 9,15% /Макс. -10,14 %	Мин. дата -05.2022 /Макс. дата -12.2022	Мин. - 9,15% /Макс. -10,14 %	Мин. дата -05.2022 /Макс. дата -12.2022

### Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 Декабря 2021 г.	31 Декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	7	6
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	59	58
19	Прочая кредиторская задолженность	3 004	1 461
20	Итого	3 070	1 525

26.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации в составе строки 19 показана прочая кредиторская задолженность, в т.ч. по выплате дивидендов акционерам обществ по договорам оказания услуг в размере 1 860 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 1 438 тысяч рублей), задолженность поставщикам по договору страхования профессиональной ответственности в размере 370 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей), задолженность по охране помещения в размере 100 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 0 тысяч рублей), задолженность по отправке заказных писем в размере 658 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 14 тысяч рублей).

Примечание 29. Прочие обязательства

### Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 Декабря 2021 г.	31 Декабря 2020 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	3 861	1 677
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 603	5 078
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 000	364
7	Авансы (предоплаты) полученные	4 265	3 478
11	Итого	12 730	10 598



## Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 1 января 2020 г.	2 349	752		-	10 153	10 905
3	Прочее в предыдущем отчетном периоде	-1	-		-	(65)	(65)
4.1	Остаток на 31 декабря 2020 г.	2 348	751		-	10 089	10 840
5	Остаток на 31 декабря 2020 г.	2 348	751		-	10 089	10 840
8	Остаток на 31 декабря 2021г.	2 348	751		-	10 089	10 840

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 года составляет 752 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 752 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2021 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.3. В качестве добавочного капитала учитываются суммы, полученные сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход Общества).

30.1.4. По строке 3 "Прочее в предыдущем периоде" отражена выкупленная у акционера 1 (одна) обыкновенная именная акция согласно решения о приобретении Обществом собственных размещенных им акций на баланс Общества в соответствии со ст.72 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах», принятого на заседании Совета директоров АО "РДЦ ПАРИТЕТ" от 11 ноября 2019 года. На заседании Совета директоров АО "РДЦ ПАРИТЕТ" от 17 января 2020 года был утвержден отчет об итогах предъявления акционерами заявлений о продаже принадлежащих им акций на баланс Общества, в соответствии с которым Общество приобрело у акционеров 1 (одну) обыкновенную именную акцию. Сделка в реестре акционеров Общества была проведена 05.02.2020 года. На дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности 1 (одна) выкупленная акция списана с казначейского счета эмитента. 13.01.2022 года зарегистрирован Устав в новой редакции с учетом уменьшения уставного капитала путем погашения принадлежащих АО "РДЦ ПАРИТЕТ" собственных акций.

### Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2021 года и 2020 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 112690 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 130815 тысячи рублей).

## Процентные доходы

Таблица 34.1

номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	7 120	6 967
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	636	3 269
8	прочее	6 485	3 697
15	Итого	7 120	6 967

.1.1. За период с января по декабрь 2021 года у некредитной финансовой организации в составе строки 8 рочее" показаны начисленные проценты на НСО в размере 6 485 тысяч рублей (с января по декабрь 2020 года: 3 7 тысяч рублей).

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	12	-	22 489	22 501
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	127	-	3 943	4 070
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(4 206)	(4 206)
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	139	-	22 226	22 364

37.1.1. Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 5 настоящего приложения (так как информация о движении резервов по денежным средствам на расчетных счетах представлена в столбце 3), дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	75	-	18 447	18 521
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(62)	-	5 925	5 862
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(1 883)	(1 883)
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	12	-	22 489	22 501



Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	53 045	56 785
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	35 826	36 992
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	525	1 316
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	38 819	30 907
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	4 162	5 425
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	1 284	475
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	1 025	826
15	Итого	134 686	132 726
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	217	230
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	7 829	28 366
55	Итого	8 046	28 596
56	Всего	142 732	161 322

41.1.1. За период с января по декабрь 2021 года у некредитной финансовой организации в составе строки 54 показана выручка за оказание дополнительных услуг, в т.ч. по оказанию содействия в выполнении Эмитентом функций налогового агента при проведении выкупа акций ПАО "МОСТОТРЕСТ" в размере 1 216 тысяч рублей (с января по декабрь 2020 года: 25 867 тысяч рублей), оказание услуг регистратором в течение одного рабочего дня (перерегистрация, обременение ЦБ, внесение информации о залогодержателе, выдача справок об операциях, выписок) в размере 4 022 тысяч рублей (с января по декабрь 2020 года: 633 тысячи рублей), ведение реестра требований кредиторов в размере 900 тысяч рублей (с января по декабрь 2020 года: 900 тысяч рублей).

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	61 230	59 893
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	10 687	11 775
5	Прочее	32	9
6	Итого	71 949	71 677

Примечание 43. Прямые операционные расходы

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	7 866	5 183
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	71	77
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	201	52
10	Расходы на технические услуги	1 078	981
11	Прочее	1 184	1 305
12	Итого	10 400	7 599

43.1.1. За период с января по декабрь 2021 года у некредитной финансовой организации в составе строки 11 показаны прочие расходы, в.т.ч. Членство в СРО в сумме 444 тысячи рублей (с января по декабрь 2020 года: 415 тысячи рублей), Страхование профессиональной ответственности в сумме 740 тысяч рублей (с января по декабрь 2020 года: 890 тысячи рублей).

Примечание 44. Процентные расходы

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	483	960
7	Итого	483	960

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	4 996	5 008
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	887	1 055
4	Расходы по аренде	7	7
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 037	865
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 828	2 909
8	Расходы на рекламу и маркетинг	860	368
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	623	322
12	Транспортные расходы	53	43
13	Командировочные расходы	144	50
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	362	139
17	Прочие административные расходы	3 439	3 779
18	Итого	15 237	14 544

46.1.1. За период с января по декабрь 2021 года у некредитной финансовой организации в составе строки 17 показаны прочие административные расходы, в т.ч. расходы по списанию стоимости запасов в сумме 1 511 тысяч рублей (с января по декабрь 2020 года: 1 289 тысяч рублей), плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в сумме 655 тысяч рублей (с января по декабрь 2020 года: 963 тысячи рублей), почтовые расходы по хозяйственной деятельности в сумме 888 тысяч рублей (с января по декабрь 2020 года: 1 224 тысячи рублей), другие организационные и управленческие расходы в сумме 385 тысяч рублей (с января по декабрь 2020 года: 303 тысячи рублей).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	650	650
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	10	274
9	Итого	660	924

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	465	114
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	306	-
5	Прочие расходы	544	587
6	Итого	1 315	701

47.2.1. По строке 5 «Прочие расходы» отражены в основном расходы на обеспечение условий труда сотрудников и функционирования офиса.



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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 3 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде. Также у Общества заключен договор аренды имущества (сейфовая ячейка), которое имеет низкую стоимость. В соответствии с п. 6 МСФО 16 «Аренда» Общество признают арендные платежи по таким договорам в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Основные средства	2 166	7 003
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 485	7 656

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(483)	(960)
2	уплаченные проценты	(483)	(960)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(5 171)	(4 463)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(5 171)	(4 463)
7	Итого отток денежных средств	(5 654)	(5 423)

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Незначительная часть офисного помещения (12%) предоставляется в субаренду на основании краткосрочного договора. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды.

Примечание 47.1 Аренда

подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	780	780
7	Итого	780	780

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 059	15 156
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	364	(1 143)
4	Итого, в том числе:	10 423	14 013
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 423	14 013

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

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

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	51 560	67 869
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2021 год: 20%)	(10 312)	(13 574)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(170)	(63)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	61
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(170)	(124)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	900	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	(841)	(377)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(10 423)	(14 013)

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Продолжающаяся деятельность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	4	(2)	-	6
2	Нематериальные активы	4	-	-	4
3	Оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска сотрудников	927	(269)	-	1 196
4	Денежные средства	28	25	-	2
5	Дебиторская задолженность	4 445	(53)	-	4 498
6	Финансовая аренда	64	(67)	-	131
8	Общая сумма отложенного налогового актива	5 472	(364)	-	5 836
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 472	(364)	-	5 836
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 472	(364)	-	5 836
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 472	(364)	-	5 836

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	6	6	-	-
2	Нематериальные активы	4	2	-	2
3	Оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска сотрудников	1 196	209	-	987
4	Денежные средства	2	(12)	-	15
5	Дебиторская задолженность	4 498	808	-	3 689
6	Финансовая аренда	131	131	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового актива	5 836	1 143	-	4 693
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 836	1 143	-	4 693
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Основные средства	-	-	-	-
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 836	1 143	-	4 693
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 836	1 143	-	4 693



## Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.		За Январь-Декабрь 2020г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	40 315	-	37 568	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(40 315)	-	(37 568)	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	17	-	16	-

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 12 месяцев 2021 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 41 136 тысячи рублей (за год 2020 года: 53 856 тысяч рублей).

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	2 154	2 434	3 890	18 419	26 897
8	дебиторская задолженность клиентов	-	2 154	2 434	3 890	18 419	26 897
25	Итого	-	2 154	2 434	3 890	18 419	26 897

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	2 768	3 938	4 822	17 414	28 943
8	дебиторская задолженность клиентов	-	2 768	3 938	4 822	17 414	28 943
25	Итого	-	2 768	3 938	4 822	17 414	28 943

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	113 369	33 688	-	-	237
2	денежные средства на расчетных счетах	113 369	33 688	-	-	231
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	6
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 586	186	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	15 586	186	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	435
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	435

52.8.1. Данные заполнены на основании информации о кредитных рейтингах рейтингового агентства "Эксперт РА"

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	143 115	9 039	-	-	24
2	денежные средства на расчетных счетах	143 115	9 039	-	-	20
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	3
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	291	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	291	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	435
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	435

5

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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг 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:	-	-	-	-	10 902
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	10 861
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	41

52.9.1. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход с использованием матрицы оценочных резервов.

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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг 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:	-	-	-	-	13 216
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	12 728
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	488



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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	147 294	-	-	147 294
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 110	-	-	27 110
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 772	-	-	15 772
10	займы выданные и прочие размещенные средства	435	-	-	435
11	дебиторская задолженность	10 902	-	-	10 902
14	Инвестиции в дочерние предприятия	10	-	-	10
17	Итого активов	174 414	-	-	174 414
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 555	-	-	5 555
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 485	-	-	2 485
25	кредиторская задолженность	3 070	-	-	3 070
28	Итого обязательств	5 555	-	-	5 555
29	Чистая балансовая позиция	168 859	-	-	168 859

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	152 177	-	-	152 177
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 942	-	-	13 942
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	291	-	-	291
10	займы выданные и прочие размещенные средства	435	-	-	435
11	дебиторская задолженность	13 216	-	-	13 216
14	Инвестиции в дочерние предприятия	10	-	-	10
17	Итого активов	166 129	-	-	166 129
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 181	-	-	9 181
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 656	-	-	7 656
25	кредиторская задолженность	1 525	-	-	1 525
28	Итого обязательств	9 181	-	-	9 181
29	Чистая балансовая позиция	156 949	-	-	156 949

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 413	1 130	-	-	-	-	-	-	2 544
20	обязательства по аренде	1 413	1 130	-	-	-	-	-	-	2 544
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 206	1 861	-	-	-	-	-	3	3 070
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	19	-	-	-	-	-	-	-	19
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	159	-	-	-	-	-	-	-	159
40	прочая кредиторская задолженность	1 028	1 861	-	-	-	-	-	3	2 892
42	Итого обязательств	2 619	2 992	-	-	-	-	-	3	5 614

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 413	4 240	2 544	-	-	-	-	-	8 198
20	обязательства по аренде	1 413	4 240	2 544	-	-	-	-	-	8 198
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	83	1 438	-	-	-	-	-	3	1 525
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	6	-	-	-	-	-	-	-	6
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	58	-	-	-	-	-	-	-	58
40	прочая кредиторская задолженность	20	1 438	-	-	-	-	-	3	1 461
42	Итого обязательств	1 497	5 679	2 544	-	-	-	-	3	9 722

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	147 294	-	-	147 294
2	денежные средства на расчетных счетах	147 288	-	-	147 288
4	прочие денежные средства	6	-	-	6
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 772	-	-	15 772
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	15 772	-	-	15 772
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	435	-	435
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	435	-	435
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 206	4 673	22	10 902
65	дебиторская задолженность клиентов	6 190	4 672	-	10 861
69	прочая дебиторская задолженность	16	2	22	41
71	Итого активов	169 273	5 109	22	174 404
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 413	1 071	-	2 485
91	обязательства по аренде	1 413	1 071	-	2 485
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 206	1 861	3	3 070
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	19	-	-	19
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	159	-	-	159
111	прочая кредиторская задолженность	1 028	1 861	3	2 892
113	Итого обязательств	2 619	2 933	3	5 555
114	Итого разрыв ликвидности	166 653	2 176	20	168 849



52.14.1 Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости к сроку «Свыше 1 года» отнесена в основном просроченная дебиторская задолженность с неопределенным сроком погашения.

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

на 31 Декабря 2020 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	152 177	-	-	152 177
2	денежные средства на расчетных счетах	152 174	-	-	152 174
4	прочие денежные средства	3	-	-	3
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	291	-	-	291
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	291	-	-	291
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	435	-	435
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	435	-	435
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 739	6 454	22	13 216
65	дебиторская задолженность клиентов	6 274	6 454	-	12 728
69	прочая дебиторская задолженность	466	-	22	488
71	Итого активов	159 208	6 889	22	166 119
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 257	3 914	2 485	7 656
91	обязательства по аренде	1 257	3 914	2 485	7 656
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	83	1 438	3	1 525
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	6	-	-	6
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	58	-	-	58
111	прочая кредиторская задолженность	20	1 438	3	1 461
113	Итого обязательств	1 341	5 352	2 488	9 181
114	Итого разрыв ликвидности	157 867	1 537	(2 465)	156 939



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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	147 294	-	-	-	147 294
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 110	-	-	-	27 110
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	15 772	-	-	-	15 772
10	займы выданные и прочие размещенные средства	435	-	-	-	435
11	дебиторская задолженность	10 902	-	-	-	10 902
14	Инвестиции в дочерние предприятия	10	-	-	-	10
16	Итого активов	174 414	-	-	-	174 414
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 555	-	-	-	5 555
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 485	-	-	-	2 485
24	кредиторская задолженность	3 070	-	-	-	3 070
26	Итого обязательств	5 555	-	-	-	5 555
27	Чистая балансовая позиция	168 859	-	-	-	168 859

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	152 177	-	-	-	152 177
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 942	-	-	-	13 942
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	291	-	-	-	291
10	займы выданные и прочие размещенные средства	435	-	-	-	435
11	дебиторская задолженность	13 216	-	-	-	13 216
14	Инвестиции в дочерние предприятия	10	-	-	-	10
16	Итого активов	166 129	-	-	-	166 129

Раздел II. Обязательства

20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 181	-	-	-	9 181
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 656	-	-	-	7 656
24	кредиторская задолженность	1 525	-	-	-	1 525
26	Итого обязательств	9 181	-	-	-	9 181
27	Чистая балансовая позиция	156 949	-	-	-	156 949

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	-100	1094/-1094	875/-875

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	-100	1989/-1989	1591/-1591

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 Декабря 2021 г.

Таблица 56.6

56.6.1. Денежные средства, депозиты, займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторская и кредиторская задолженность отражаются по амортизированной стоимости, которая по мнению руководства Общества приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, поскольку данные финансовые инструменты относятся к категориям "краткосрочные" или "до востребования". Справедливая стоимость обязательства по аренде не раскрывается (в соответствии с п.29 МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации").

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 Декабря 2020 г.

Таблица 56.6

56.6.1. Денежные средства, депозиты, займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторская и кредиторская задолженность отражаются по амортизированной стоимости, которая по мнению руководства Общества приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, поскольку данные финансовые инструменты относятся к категориям "краткосрочные" или "до востребования". Справедливая стоимость обязательства по аренде не раскрывается (в соответствии с п.29 МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации").

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 Декабря 2021 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	10	-	-	-	-	-	10

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 Декабря 2020 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	10	-	-	-	-	-	10

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	4 500	-	-	-	-	-	4 500
5	дивиденды и доходы от участия	-	4 500	-	-	-	-	-	4 500
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	10 010	-	-	10 010
22	Прочие доходы	-	650	-	-	-	-	-	650

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	10 117	-	-	10 117
22	Прочие доходы	-	650	-	-	-	-	-	650



## Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	10 010	10 117

58.3.1. К ключевому управленческому персоналу относится только генеральный директор. В расходы на персонал входит заработная плата и премии с соответствующими начислениями.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

13.01.2022 в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении наименования организационно-правовой формы регистратора (с ЗАО "РДЦ ПАРИТЕТ" на АО "РДЦ ПАРИТЕТ") в связи с приведением его в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» от 05.05.2014 № 99-ФЗ и зарегистрирован Устав в новой редакции с учетом уменьшения уставного капитала путем погашения принадлежащих АО "РДЦ ПАРИТЕТ" собственных акций. Информация об уменьшении уставного капитала раскрыта в примечании 30 "Капитал". Других существенных событий после окончания отчетного периода не было.

Генеральный директор  
(должность руководителя)

25 февраля 2022 г.  
Дата подписи

  
(подпись)



Потепенко Н. М.  
(инициалы, фамилия)



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено  
печатью 67 (Шестидесят семь) листов.  
" 02 " марта 2022 г.