

"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"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	31613699	1187746659022	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31.12.2021 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Эрроу Эссет Менеджмент"
ООО "Эрроу ЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125009, город Москва, переулок Большой Кисловский, дом № 6, этаж 5, помещение 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2 074	4 052
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		47 357	51 541
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	42 457	47 241
11	дебиторская задолженность	12	4 900	4 300
17	Нематериальные активы	18	1 208	1 571
18	Основные средства	19	19 786	8 066
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 813	880
20	Отложенные налоговые активы	48	915	55
21	Прочие активы	20	910	891
22	Итого активов		74 063	67 057
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		19 543	8 343
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	19 468	8 273
30	кредиторская задолженность	26	75	70
36	Прочие обязательства	29	2 786	2 744
37	Итого обязательств		22 329	11 087
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	24 000	24 000
39	Добавочный капитал	30	16 000	16 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		11 734	15 970
52	Итого капитала		51 734	55 970
53	Итого капитала и обязательств		74 063	67 057

ВРИО Генерального директора

(должность руководителя)

15 марта 2022 г.

(подпись)

Миртагиева Динара Талибовна

(инициалы, фамилия)

к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 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"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территори и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528655200	31613699	1187746659022	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Эрроу Эссет Менеджмент"
ООО "Эрроу ЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125009, город Москва, переулок Большой Кисловский, дом № 6, этаж 5, помещение 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 682	1 358
4	процентные доходы	34	1 682	1 358
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	48 368	64 618
16	Расходы на персонал	42	(38 525)	(30 326)
17	Прямые операционные расходы	43	(576)	(112)
18	Процентные расходы	44	(466)	(646)
20	Общие и административные расходы	46	(15 521)	(18 518)
22	Прочие доходы	47	41	0
23	Прочие расходы	47	(99)	(140)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(5 096)	16 233
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	860	(3 359)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	0	(3 423)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	860	64
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(4 236)	12 874
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(4 236)	12 874

ВРИО Генерального директора
(должность руководителя)

(подпись)

Миртагиева Динара Талибовна
(инициалы, фамилия)

15 марта 2022 г.

Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 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"

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	31613699	1187746659022	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Эрроу Эссет Менеджмент"
ООО "Эрроу ЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125009, город Москва, переулок Большой Кисловский, дом № 6, этаж 5, помещение 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	17	18
1	Остаток на 01.01.2020 г.		24 000	16 000	3 096	43 096
4	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		24 000	16 000	3 096	43 096
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	12 874	12 874
14.1	Остаток на 31.12.2020 г.		24 000	16 000	15 970	55 970
15	Остаток на 01.01.2021 г.		24 000	16 000	15 970	55 970
18	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		24 000	16 000	15 970	55 970
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	(4 236)	(4 236)
29	Остаток на 31.12.2021 г. в том числе:		24 000	16 000	11 734	51 734

ВРИО Генерального директора
(должность руководителя)

(подпись)

Миртагиева Динара Талибовна
(инициалы, фамилия)

15 марта 2022 г.

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный	регистрационный номер
452865520	31613699	1187746659022	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2021 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Эрроу Эссет Менеджмент"
ООО "Эрроу ЭМ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125009, город Москва, переулок Большой Кисловский, дом № 6, этаж 5, помещение 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		47 768	64 068
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(7 018)	(14 023)
5	Проценты полученные		1 566	1 481
6	Проценты уплаченные		(466)	(646)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(37 588)	(29 411)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 887)	(492)
11	Уплаченный налог на прибыль		(933)	(5 224)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		4 830	(6 747)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		5 272	9 005
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		42	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(449)	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(20)	(587)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(427)	(587)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(6 823)	(4 485)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(6 823)	(4 485)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 978)	3 933
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 052	120
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 074	4 052

ВРИО Генерального директора
(должность руководителя)

(подпись)

Миртагиева Динара Талибовна
(инициалы, фамилия)

15 марта 2022 г.

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01020
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	31 октября 2018 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	По управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Участниками Общества являются: Шаталов Сергей Александрович с долей владения 49,9%, Заргарян Владимир Парисович с долей владения 33,1%, Шамова Ольга Александровна с долей владения 17%. Бенефициарными владельцами Общества являются: Шаталов Сергей Александрович с долей владения 49,9%, Заргарян Владимир Парисович с долей владения 33,1%.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0 (Ноль)
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0 (Ноль)
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125009, город Москва, переулок Большой Кисловский, дом № 6, этаж 5, помещение 13
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125009, город Москва, переулок Большой Кисловский, дом № 6, этаж 5, помещение 13
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	14
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строк 1	Стандарт МСФО 2	Требования к раскрытию информации 3	Описание 4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Деятельность Общества зависит как от общего состояния экономики РФ, так и от общего состояния мировой экономики. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, в том числе отмечается сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ, а также существенно подвержена влиянию экономических санкций. Правовая, налоговая и регуляторные системы продолжают развиваться, что влечет риски неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что, вкупе с другими юридическими и фискальными преградами, создает дополнительную нагрузку для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Значимой характеристикой 2021 года стало ускорение инфляции во всем мире.</p> <p>В 2021 году движущей силой восстановительного роста стал внутренний спрос. В 2021 году на общих темпах роста отрицательно сказались низкие объемы производства в сельском хозяйстве на фоне смещения сроков сбора урожая и его меньших объемов из-за неблагоприятных погодных условий, а также в связи с негативными эпизоотическими явлениями. Спрос на труд находится на высоком уровне, безработица вернулась к докризисным значениям. Инфляция к концу года значительно ускорилась, текущие показатели устойчивой ценовой динамики в аннуализированном выражении заметно превысили 4%. Основной вклад внесло кратковременное ускорение роста цен на волатильные компоненты потребительской корзины, но динамика устойчивых показателей ценовой динамики также оказалась выше ожиданий. С марта по декабрь 2021 года Банк России повысил ключевую ставку на 4,25 п.п., до 8,50% годовых. Действия Банка России были направлены на возвращение годовой инфляции к цели, однако, возвращение инфляции к цели смещается на середину 2023 года и требует более высокой траектории ключевой ставки.</p> <p>Уровень неопределенности на сегодняшний момент по-прежнему высок в связи с ухудшением эпидемической ситуации, нестабильной геополитической обстановкой и нарастанием дисбаланса в экономике. Рост заболеваемости коронавирусом в мире продолжается с начала июля. Тем не менее опыт развитых стран показывает, что вакцинация достаточно большой части населения позволяет существенно снизить нагрузку на здравоохранение и избавиться от необходимости введения строгих ограничений.</p> <p>Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, а в сложившейся ситуации еще более сложно прогнозировать их дальнейшее развитие. Глобальные политические и экономические события оказывают влияние практически на все сектора экономики РФ, что косвенно влияет на доходы Общества. Общемировая финансовая конъюнктура находится вне зоны влияния Общества. Общество, по мнению его руководства, обладает достаточной степенью гибкости для приспособления к изменяющимся условиям.</p> <p>Руководство Общества принимает все возможные меры по профилактике распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), в соответствии с указаниями и рекомендациями Правительства РФ и Мэрии г. Москва.</p> <p>Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.</p> <p>Однако, учитывая непредсказуемость продолжительности и масштабов пандемии, нестабильную геополитическую обстановку в мире, не представляется возможным надежно оценить будущность экономической деятельности Общества, в связи с чем рассматриваются различные сценарии развития для быстрой адаптации к изменяющимся потребностям и принимаются меры, которые обеспечат Обществу выполнение своих финансовых обязательств.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Управляющая компания руководствовалась соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Общество не заполняет примечания по операциям, которые отсутствовали в отчетном и сравнительном периодах. Несмотря на отсутствие этих примечаний в бухгалтерской (финансовой) отчетности НФО номера примечаний указаны в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016г. №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" (далее - Положение Банка России от 03.02.2016г. №532-П).</p> <p>При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также в примечаниях к ним, эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также в примечаниях к ним в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016г. №532-П. При этом нумерация строк сохраняется согласно Положению Банка России от 03.02.2016г. №532-П.</p> <p>Данные, указанные по показателям (статьям) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также в примечаниях к ним, представлены в тысячах рублей с использованием правила математического округления без дальнейшего изменения цифр.</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо.
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	Нет. Существенным влиянием ретроспективного применения учетной политики признается отклонение учетной политики, повлекшее искажение информации в предыдущих отчетных периодах, более чем на 1% от валюты баланса.

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

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

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	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится НФО на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки.
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)	Нет.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовая отчетность достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки организации. Финансовая отчетность НФО соответствует нормам МСФО. НФО не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. МСФО 13 применяется в тех случаях, когда другой МСФО требует или разрешает производить оценку по справедливой стоимости или раскрывать информацию об оценках справедливой стоимости. В НФО активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, отсутствуют. В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов НФО применяется МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются к учету на баланс НФО по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки).
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой НФО является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте, представляются собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что НФО сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Нет, в виду того, что Общество было создано в 2018 году, а функциональной валютой НФО является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Операции в иностранной валюте Обществом не проводились.
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 текущем периоде изменения в учетную политику не вносились, корректировки предыдущего периода отсутствуют.
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	По выпущенным, но не вступившим в силу МСФО, а также поправкам к ним руководство НФО не ожидает, что они существенно смогут повлиять на отчетность.
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	Денежные средства и их эквиваленты легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. В категорию денежных средств и их эквивалентов НФО классифицируются следующие виды активов: денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В рамках своей деятельности НФО размещает депозиты в кредитных организациях на различные сроки. НФО осуществляет первоначальное признание денежных средств, размещенных по договору банковского вклада в дату поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый в кредитной организации и, учитывает их в дальнейшем по амортизируемой стоимости. Не позднее последнего дня месяца и в установленные договором банковского вклада даты уплаты процентов в бухгалтерском учете подлежат отражению все процентные доходы, прочие доходы, прочие расходы, начисленные за истекший месяц, либо за период с даты первоначального признания или с даты начала очередного процентного периода.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном периоде у НФО не было финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В отчетном периоде у НФО не было финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность. НФО должна формировать резерв под обесценение финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, в случае превышения оценки ожидаемых кредитных убытков, которые были включены в расчетные денежные потоки при первоначальном признании не реже одного раза в месяц в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9. Дебиторская задолженность, сроком исполнения до 1 (Одного) года, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	На отчетную дату у НФО отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. К прочим активам НФО относят: суммы, выданные под отчет, уплаченные авансы поставщикам, переплаты по налоговому платежам (кроме налога на прибыль) и страховым взносам в государственные фонды, запасы. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Прочие активы, имеющие признаки обесценения резервируются.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	На отчетную дату у НФО отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансового обязательства по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются фактически полученные суммы, а ставка по договору проверяется на соответствие условиям рыночной ставки. Согласно МСФО (IFRS) 9 финансовые обязательства после первоначального признания оцениваются по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с соответствующим представлением в отчетности нетто-величины тогда и только тогда, когда организация имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Прибыли и убытки, связанные с изменениями балансовой стоимости финансового обязательства, признаются как доход или расход в составе прибыли или убытка, даже когда они относятся к инструменту, содержащему право на остаточную долю в активах организации в обмен на денежные средства или иной финансовый актив.
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)	НФО не применяет операции хеджирования в процессе управления ликвидностью.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не осуществляет хеджирования справедливой стоимости.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не осуществляет хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
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	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	НФО учитывает следующие группы основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам): транспортные средства, офисное и компьютерное оборудование, мебель и встраиваемые элементы, прочие основные средства. В НФО установлен стоимостной критерий для первоначального признания основных средств в размере 100 тысяч российских рублей. Активы, отвечающие требованиям для признания в качестве основных средств, стоимостью ниже 100 тысяч российских рублей, учитываются в качестве запасов.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования определяются отдельно по каждому объекту основных средств в момент его признания. Сроки полезного использования основных средств пересматриваются в конце каждого финансового года. Если текущие ожидания отличаются от предыдущих оценок, эти изменения признаются изменениями в учетных оценках и отражаются в отчетности перспективно, т.е. в текущем и будущих отчетных периодах. Интервалы базовых сроков полезного использования составляют: здания и сооружения 5-50 лет; офисное и компьютерное оборудование 2-10 лет; незавершенное строительство 5-10 лет; транспортные средства 3-10 лет; мебель и встраиваемые элементы 2-10 лет; прочие основные средства 1-15 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации 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.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной на дату его признания. После первоначального признания нематериальные активы учитываются 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 применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из: 1) срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; 2) ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования пересматривается в конце каждого календарного года. Интервалы базовых сроков полезного использования составляют: программное обеспечение 3-7 лет; лицензии 1-5 лет; прочие 1-15 лет.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НФО не создает и не планирует создавать нематериальные активы собственными силами.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. При признании обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Управляющей компании одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательства по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. При накопительных отчислениях работника на работу (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению не позднее последнего дня месяца, когда работники осуществляли свои трудовые функции.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	НФО не реализует пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У НФО отсутствуют обязательства по пенсионному обеспечению.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У НФО отсутствуют вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности.
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	Активы, отвечающие требованиям для признания в качестве основных средств, но стоимостью ниже 100 тысяч российских рублей, учитываются в качестве запасов. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода. Общество проверяет запасы на обесценение не реже одного раза в год (перед составлением годовой отчетности).
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочное обязательство (резерв) — это обязательство на неопределенную сумму или с неопределенным сроком погашения, которое признается при одновременном выполнении трех условий: имеется существующее обязательство (юридическое или вытекающее из практики) в результате прошлого события; вероятен (более 50%) отток ресурсов, заключающих экономическую выгоду, для погашения данного обязательства; сумма обязательства поддается надежной оценке (когда оценка не возможна, данное обязательство классифицируется как условное обязательство).
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде	При первоначальном признании договора аренды, соответствующему критериям признания согласно МСФО (IFRS) 16, НФО признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок аренды с учетом соответствующей ставки привлечения заемных средств, размещенной на сайте Банка России в разделе "Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации)".
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	В отчетном периоде у НФО не было договоров аренды недвижимого имущества, классифицируемых как краткосрочная аренда.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания и последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал был сформирован и оплачен за счет вкладов участников в российских рублях. Не дисконтируется и не подлежит переоценке.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Операции по выкупу долей в НФО не проводятся.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В НФО резервный капитал не создается.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности, кроме случаев, когда отложенный налог на прибыль возникает в результате первоначального отражения гудвилла, актива или обязательства по операции, которая не представляет собой объединение компаний, и которая на момент осуществления не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату. Общество отражает отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство, а также увеличение/уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль и текущие обязательства по налогу на прибыль не позднее последнего дня месяца.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, когда они были утверждены общим собранием участников.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных	2 074	0	2 074	4 052	0	4 052
6	Итого	2 074	0	2 074	4 052	0	4 052

По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации остатки денежных средств находятся в двух кредитных организациях - ПАО "Сбербанк" (99,72 %), Банк ГПБ (АО) (0,28%).

По оценке Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства на 24.06.2021 года ПАО "Сбербанк" подтвержден Кредитный рейтинг по национальной шкале - "AAA(RU)", прогноз по рейтингу Стабильный. 13 октября 2021 г. S&P повысило рейтинг Газпромбанка до суверенного уровня «BBB-», прогноз по рейтингу «стабильный».

По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации - ПАО "Сбербанк".

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 074	4 052
5	Итого	2 074	4 052

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

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 052	0	0	4 052
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 052	0	0	4 052
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	516 914	0	0	516 914
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	516 914	0	0	516 914
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(518 892)	0	0	(518 892)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(518 892)	0	0	(518 892)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 074	0	0	2 074
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 074	0	0	2 074

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

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	120	0	0	120
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	120	0	0	120
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	497 761	0	0	497 761
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	497 761	0	0	497 761
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(493 828)	0	0	(493 828)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(493 828)	0	0	(493 828)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	4 052	0	0	4 052
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 052	0	0	4 052

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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банках в счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	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	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репозитива с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	40 664	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 664
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	40 664	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 664
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	440 258	0	0	0	0	0	0	0	0	0	440 258
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	440 258	0	0	0	0	0	0	0	0	0	440 258
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(433 681)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(433 681)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(433 681)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(433 681)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	47 241	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47 241
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	47 241	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47 241

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6,17-7,1	11-88	2,34-2,56	11-88

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	4 900	0	4 900	4 300	0	4 300
7	Итого	4 900	0	4 900	4 300	0	4 300

На 31.12.2021 года дебиторская задолженность клиентов в размере 4 900 тыс. руб. (500 тыс. руб., 1 100 тыс. руб., 2 200 тыс. руб. и 1 100 тыс.руб.) включает в себя вознаграждение управляющей компании за управление четырьмя паевыми инвестиционными фондами, полученное в рамках лицензии на управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Просроченных требований по данным активам нет.

На 31.12.2020 года дебиторская задолженность клиентов в размере 4 300 тыс. руб. включает в себя вознаграждение управляющей компании за управление четырьмя паевыми инвестиционными фондами (1 100 тыс. руб., 1 100 тыс. руб., 1 000 тыс. руб. и 1 100 тыс. руб.), полученное в рамках лицензии на управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Просроченных требований по данным активам нет.

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 300	0	0	0	0	4 300
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 300	0	0	0	0	4 300
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	48 417	0	0	0	0	48 417
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48 417	0	0	0	0	48 417
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(47 817)	0	0	0	0	(47 817)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(47 817)	0	0	0	0	(47 817)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 900	0	0	0	0	4 900
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 900	0	0	0	0	4 900

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

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 750	0	0	0	0	3 750
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 750	0	0	0	0	3 750
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	64 618	0	0	0	0	64 618
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64 618	0	0	0	0	64 618
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(64 068)	0	0	0	0	(64 068)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(64 068)	0	0	0	0	(64 068)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	4 300	0	0	0	0	4 300
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 300	0	0	0	0	4 300

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Программное обеспечение	Итого
1	2	3	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	1 542	1 542
2	Накопленная амортизация	(237)	(237)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	1 305	1 305
4	Поступление	588	588
8	Амортизационные отчисления	(322)	(322)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2020	1 571	1 571
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	2 130	2 130
15	Накопленная амортизация	(559)	(559)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	2 130	2 130
15.2	Накопленная амортизация	(559)	(559)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	1 571	1 571
17	Поступление	20	20
20	Выбытие	(7)	(7)
21	Амортизационные отчисления	(376)	(376)
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	1 208	1 208
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	2 143	2 143
28	Накопленная амортизация	(935)	(935)
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	1 208	1 208

По состоянию на 31.12.2021 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют.

С 2022 года Общество изменяет учетную политику в части признания НМА: объекты, соответствующие критериям признания в составе НМА, но сроком полезного использования менее 12 месяцев или стоимостью менее 100 000 руб., будут списываться одновременно на текущие расходы Общества. Общество учитывает изменения в учетной политике перспективно (новая учетная политика применяется с даты изменения учетной политики).

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Итого
1	2	3	4	5
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	0	182	182
2	Накопленная амортизация	0	(35)	(35)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	0	146	146
4	Поступления	13 833	0	13 833
8	Выбытие	(1 075)	0	(1 075)
9	Амортизационные отчисления	(4 778)	(61)	(4 839)
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	7 981	85	8 066
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	12 759	182	12 941
16	Накопленная амортизация	(4 778)	(96)	(4 874)
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	12 759	182	12 941
16.2	Накопленная амортизация	(4 778)	(96)	(4 874)
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	7 981	86	8 067
22	Выбытие	0	(78)	(78)
23	Амортизационные отчисления	(6 713)	17	(6 696)
27	Прочее	18 044	449	18 493
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	19 312	474	19 786
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	30 803	552	31 355
30	Накопленная амортизация	(11 491)	(78)	(11 569)
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2021	19 312	474	19 786

По состоянию на 31.12.2021 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.

По классу "Земля, здания и сооружения" отражена информация об активе в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офис). По классу "Прочее" отражена корректировка стоимости в связи с перерасчетом арендных обязательств по состоянию на 31.12.2021 г. (используемые в перерасчете процентные ставки и сроки погашения раскрыты в примечании 24.3). На 31.12.2021 накопленная амортизация по арендуемому объекту составила 11 491 тыс. руб., балансовая стоимость - 19 312 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.

По классу "Земля, здания и сооружения" отражена информация об активе в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офис). На 31.12.2020 накопленная амортизация по этому объекту составила 4 778 тыс. руб., балансовая стоимость - 7 981 тыс. руб.

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	896	896	883	883
6	Запасы	14	14	8	8
11	Итого	910	910	891	891

Анализ изменений запасов

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов		Итого
		Материалы	Инвентарь и принадлежности	
1	2	4	5	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2020 г., в том числе:	0	0	0
4	Поступление (создание)	663	792	1 455
8	Признание в составе расходов	(655)	(792)	(1 447)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г., в том числе:	8	0	8
13	стоимость (или оценка)	8	0	8
15	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	8	0	8
16	стоимость (или оценка)	8	0	8
18	Поступление (создание)	799	278	1 077
22	Признание в составе расходов	(793)	(278)	(1 071)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	14	0	14
27	стоимость (или оценка)	14	0	14

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	19 468	8 273
15	Итого	19 468	8 273

Информация по Обязательствам по аренде отражена в Примечании 47.1. Аренда.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,66%	1097 дней	9,70%	452 дня

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	4	2
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	32	21
19	Прочая кредиторская задолженность	39	46
20	Итого	75	70

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	372	728
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованному отпуску	2 342	1 962
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	72	55
11	Итого	2 786	2 744

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 Примечания 30. "Капитал" не заполняется, так как Общество создано в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью. Номинальный зарегистрированный и оплаченный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 года составляет 24 000 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2021 года участниками были внесены и оплачены вклады в имущество Общества в размере 16 000 тысяч рублей.

В отчетном периоде распределение накопленной прибыли между участниками Общества не производилось.

Номинальный зарегистрированный и оплаченный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2020 года составляет 24 000 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2020 года участниками были внесены и оплачены вклады в имущество Общества в размере 16 000 тысяч рублей.

Примечание 31. Управление капиталом

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.

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

3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации на 31.12.2021 года, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 448 тысяч рублей (на 31.12.2020 года - не менее 20 458 тысяч рублей).

4. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 41 306 тысяч рублей (на 31.12.2020 года - 48 187 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 682	1 358
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 484	1 345
8	прочее	198	13
15	Итого	1 682	1 358

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	48 368	64 618
48	Итого	48 368	64 618
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	48 368	64 618

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	32 878	25 385
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 219	4 638
5	Прочее	428	303
6	Итого	38 525	30 326

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 32 375 тысяч рублей (2020 год: 25 230 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 5 219 тысяч рублей (за 2020 год: 4 638 тысяч рублей).

42.1.3. По строке Прочее за 2021 год включаются суммы расходов на обучение персонала в размере 278 тысяч рублей (за 2020 год: 14 тысяч рублей) и материальную помощь в размере 150 тысяч рублей (за 2020 год: 150 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	558	112
11	Прочее	18	1
12	Итого	576	112

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	466	646
7	Итого	466	646

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 577	2 320
2	Амортизация основных средств	6 773	4 839
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	383	322
4	Расходы по аренде	2	2 546
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	382	416
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	781	879
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	142	5 218
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	127	79
13	Командировочные расходы	93	10
14	Штрафы, пени	2	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	349	311
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	2 266	72
17	Прочие административные расходы	1 644	1 506
18	Итого	15 521	18 518

По строке "Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами" за период январь-декабрь 2021 учтены расходы на уборку арендуемых помещений в размере 256 тысяч рублей, за период январь-декабрь 2020 данные расходы составляли 237 тысяч рублей.

По строке "Прочие административные расходы" учтены: обязательные членские взносы в СРО, услуги по поиску и подбору персонала, а также расходы по списанию стоимости запасов. Из них расходы по списанию стоимости запасов составляют за период с 01 января по 31 декабря 2021 года 1 026 тысяч рублей, за период с 01 января по 31 декабря 2020 года - 1 283 тысяч рублей.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	41	0
9	Итого	41	0

Прочие расходы

Таблица 47.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	99	140
6	Итого	99	140

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2021 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисных помещений для размещения сотрудников. На отчетную дату Обществом заключен долгосрочный договор аренды. Общество классифицирует аренду как долгосрочную и признает актив в форме права пользования по арендуемым помещениям (офис). Срок аренды, используемый для расчета актива и обязательства по аренде, составляет 36 месяцев.	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют.	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество не передает арендуемые помещения (офис) в субаренду.	
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	На 31.12.2021 договоры краткосрочной аренды недвижимого имущества у Общества отсутствуют.	

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

Таблица 47.1.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	19 312	7 981
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	19 468	8 273

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

Таблица 47.1.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	572	3 206
2	проценты уплаченные	466	646
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	0	2 395
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	106	165
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	6 823	4 485
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	6 823	4 485
7	Итого отток денежных средств	7 395	7 691

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	0	3 423
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(860)	(64)
4	Итого, в том числе:	(860)	3 359
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(860)	3 359

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году составляет
в 2020 году:20%
20%

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 096)	16 233
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2021 г. %-2020 г. %	(1 019)	3 247
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	159	157
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	159	157
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	(44)
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(860)	3 359

Различия между законодательством в области бухгалтерского учета и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных и постоянных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

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

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Воздействия временных разниц по долгосрочной аренде	59	(28)	0	31
2	Воздействия временных разниц по основным средствам	0	2	0	2
3	Общая сумма отложенного налогового актива	59	(26)	0	33
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	882	0	882
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	59	856	0	915
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Отложенное налоговое обязательство, возникшее из-за разницы амортизации по основным средствам	3	(3)	0	(0)
7	Прочее	0	0	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	3	(3)	0	(0)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	55	860	0	915
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	55	860	0	915

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

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
10	Воздействия временных разниц по долгосрочной аренде	0	59	0	59
11	Общая сумма отложенного налогового актива	0	59	0	59
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	59	0	59
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
13	Отложенное налоговое обязательство, возникшее из-за разницы амортизации по основным средствам	9	(5)	0	3
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	9	(5)	0	3
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(9)	64	0	55
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(9)	64	0	55

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

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 738	5 292	1 707	0	0	0	0	0	8 737
20	обязательства по аренде	1 738	5 292	1 707	0	0	0	0	0	8 737
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	70	0	0	0	0	0	0	0	70
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2	0	0	0	0	0	0	0	2
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	21	0	0	0	0	0	0	0	21
40	прочая кредиторская задолженность	46	0	0	0	0	0	0	0	46
42	Итого обязательств	1 807	5 292	1 707	0	0	0	0	0	8 806

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

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:	2 074	0	0	2 074
2	денежные средства на расчетных счетах	2 074	0	0	2 074
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 457	0	0	42 457
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	42 457	0	0	42 457
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 900	0	0	4 900
65	дебиторская задолженность клиентов	4 900	0	0	4 900
71	Итого активов	49 431	0	0	49 431
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 430	4 472	13 566	19 468
91	обязательства по финансовой аренде	1 430	4 472	13 566	19 468
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	75	0	0	75
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	4	0	0	4
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	32	0	0	32
111	прочая кредиторская задолженность	39	0	0	39
113	Итого обязательств	1 505	4 472	13 566	19 543
114	Итого разрыв ликвидности	47 926	(4 472)	(13 566)	29 887

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	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:	4 052	0	0	4 052
2	денежные средства на расчетных счетах	4 052	0	0	4 052
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	47 241	0	0	47 241
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	47 241	0	0	47 241
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 300	0	0	4 300
65	дебиторская задолженность клиентов	4 300	0	0	4 300
71	Итого активов	55 593	0	0	55 593
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 569	5 011	1 692	8 273
91	обязательства по финансовой аренде	1 569	5 011	1 692	8 273
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	70	0	0	70
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2	0	0	2
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	21	0	0	21
111	прочая кредиторская задолженность	46	0	0	46
113	Итого обязательств	1 639	5 011	1 692	8 343
114	Итого разрыв ликвидности	53 954	(5 011)	(1 692)	47 251

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	2 074	0	0	0	2 074
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	47 357	0	0	0	47 357
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	42 457	0	0	0	42 457
11	дебиторская задолженность	4 900	0	0	0	4 900
16	Прочие активы	910	0	0	0	910
17	Итого активов	50 341	0	0	0	50 341
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 543	0	0	0	19 543
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	19 468	0	0	0	19 468
25	кредиторская задолженность	75	0	0	0	75
27	Прочие обязательства	2 786	0	0	0	2 786
28	Итого обязательств	22 329	0	0	0	22 329
29	Чистая балансовая позиция	28 012	0	0	0	28 012

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	4 052	0	0	0	4 052
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 541	0	0	0	51 541
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	47 241	0	0	0	47 241
11	дебиторская задолженность	4 300	0	0	0	4 300
16	Прочие активы	891	0	0	0	891
17	Итого активов	56 484	0	0	0	56 484
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 343	0	0	0	8 343
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8 273	0	0	0	8 273
25	кредиторская задолженность	70	0	0	0	70
27	Прочие обязательства	2 744	0	0	0	2 744
28	Итого обязательств	11 087	0	0	0	11 087
29	Чистая балансовая позиция	45 398	0	0	0	45 398

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	2		1	1

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	2		4	3

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

По мнению руководства Общества справедливая стоимость финансовых инструментов практически равна их балансовой стоимости.

Для оценки денежных средств на расчетных счетах, депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах используются рыночные котировки (уровень иерархии 1). Для оценки прочих показателей- модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень иерархии 3).

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2021 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	8	9	10
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 468	21	19 489
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	19 468	0	19 468
27	кредиторская задолженность	0	21	21

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2020 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	8	9	10
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 273	21	8 294
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8 273	0	8 273
27	кредиторская задолженность	0	21	21

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со связанной стороной ООО "Эрроу Капитал", которая контролируется теми же лицами, что и НФО, и с прочей связанной стороной ООО "Эрроу ФМ". На 31.12.2021 по группе "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости" по строке "кредиторская задолженность" отражены обязательства по услугам по уборке помещений, по переменной части арендной платы; по строке "кредиты, займы и прочие привлеченные средства" отражены обязательства по договору долгосрочной аренды. Данные операции осуществлялись по рыночным ценам. На 31.12.2020 по группе "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости" по строке "кредиторская задолженность" отражены обязательства по услугам по уборке помещений, по переменной части арендной платы; по строке "кредиты, займы и прочие привлеченные средства" отражены обязательства по договору долгосрочной аренды. Данные операции осуществлялись по рыночным ценам.

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	8 123	0	0	8 123
18	Процентные расходы	0	466	0	466
20	Общие и административные расходы	0	116	257	373

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	3 415	0	0	3 415
18	Процентные расходы	0	646	0	646
20	Общие и административные расходы	0	7 679	237	7 916

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	8 123	3 415

К ключевому управленческому персоналу относится генеральный директор Общества. Краткосрочное вознаграждение включает заработную плату согласно условиям трудового договора, начисленные обязательства по отпуску, налоговые обязательства по зарплате и премиальные выплаты. Общество не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с ключевыми руководящими сотрудниками и их близкими родственниками, за исключением выплат им вознаграждения в форме заработной платы, премиальных и командировочных выплат.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Существенных событий после отчетной даты на дату подписания настоящей финансовой отчетности не было.

ВРИО Генерального директора
(должность руководителя)

15 марта 2022 г.

(подпись)

Миртагиева Динара Талибовна
(инициалы, фамилия)