

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40288566000	15828689	1177847189695	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Ингрия""

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 197198, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. Введенский, ул Яблочкова, д. 20, литера Я, офис 604

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	20 947 716,25	415 395,72
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	22 894 790,76
3	долговые инструменты	8	0	22 894 790,76
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		0	520 329,98
5	дебиторская задолженность	12	0	520 329,98
6	Отложенные налоговые активы	48	1 251 088,74	648 779,94
7	Прочие активы	20	83 837,81	163 917,16
8	Итого активов		22 282 642,80	24 643 213,56
Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		0	4 686,78
10	кредиторская задолженность	26	0	4 686,78
11	Прочие обязательства	29	53 170,22	238 174,98
12	Итого обязательств		53 170,22	242 861,76
Раздел III. Капитал				
13	Уставный капитал	30	27 000 000,00	27 000 000,00
14	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	(7 244,40)
15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(4 770 527,42)	(2 592 403,80)
16	Итого капитала		22 229 472,58	24 400 351,80
17	Итого капитала и обязательств		22 282 642,80	24 643 213,56

Генеральный директор

(должность руководителя)

Гребенюк С. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

28.03.2022

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40288566000	15828689	1177847189695	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Ингрия""

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 197198, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. Введенский, ул Яблочкова, д. 20, литера Я, офис 604

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		670 404,74	2 026 197,73
2	процентные доходы	34	1 484 488,80	2 024 716,96
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(793 115,38)	1 480,77
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(20 968,68)	0
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 207 013,40	1 915 804,13
6	Расходы на персонал	42	(2 750 074,47)	(2 350 105,44)
7	Прямые операционные расходы	43	(8 140,97)	(9 177,42)
8	Общие и административные расходы	46	(1 901 446,22)	(2 046 061,06)
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		(2 782 243,52)	(463 342,06)
10	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	604 119,90	91 803,22
11	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	604 119,90	91 803,22
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		(2 178 123,62)	(371 538,84)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
13	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		7 244,40	(293 767,52)
14	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		7 244,40	(293 767,52)
15	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		9 055,50	(367 209,40)
16	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 811,10)	73 441,88
17	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		7 244,40	(293 767,52)
18	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(2 170 879,22)	(665 306,36)

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

28.03.2022

(подпись)

Гребенюк С. А.

(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКТАО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40288566000	15828689	1177847189695	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Ингрия""

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 197198, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. Введенский, ул Яблочкова, д. 20, литера Я, офис 604

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	(руб.)														
			Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2020 г.		27 000 000,00	0	0	0	0	286 523,12	0	0	0	0	0	0	0	(2 220 864,96)	25 065 658,16
2	Остаток на 1 января 2020 г.		27 000 000,00	0	0	0	0	286 523,12	0	0	0	0	0	0	0	(2 220 864,96)	25 065 658,16
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(371 538,84)	(371 538,84)
4	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих		x	x	x	x	0	(293 767,52)	0	0	0	0	0	0	0	x	(293 767,52)
5	Остаток на 31 декабря 2020 г.		27 000 000,00	0	0	0	0	(293 767,52)	0	x	x	x	x	0	0	x	(293 767,52)
6	Остаток на 31 декабря 2020 г.		27 000 000,00	0	0	0	0	(7 244,40)	0	0	0	0	0	0	0	(2 592 403,80)	24 400 351,80
7	Остаток на 31 декабря 2020 г.		27 000 000,00	0	0	0	0	(7 244,40)	0	0	0	0	0	0	0	(2 592 403,80)	24 400 351,80
8	Остаток на 31 декабря 2020 г.		27 000 000,00	0	0	0	0	(7 244,40)	0	0	0	0	0	0	0	(2 592 403,80)	24 400 351,80
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(2 178 123,62)	(2 178 123,62)
10	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих		x	x	x	x	0	7 244,40	0	0	0	0	0	0	0	x	7 244,40
11	Остаток на 31 декабря 2021г., в том числе:		x	x	x	x	x	7 244,40	0	x	x	x	x	0	0	x	7 244,40
12	Остаток на 31 декабря 2021г., в том числе:		27 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 770 527,42)	22 229 472,58

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Гребенюк С. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

28.03.2022

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40288566000	15828689	1177847189695	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Ингрия""
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 197198, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. Введенский, ул Яблочкова, д. 20, литера Я, офис 604

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2021	За Январь - Декабрь 2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 726 846,93	1 789 248,01
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 520 709,12)	(1 710 422,06)
3	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(2 933 305,35)	(2 264 570,04)
4	Оплата прочих административных и операционных расходов		(205 303,88)	(242 200,02)
5	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(109 955,50)	(157 697,87)
6	Сальдо денежных потоков от операционной		(3 042 426,92)	(2 585 641,98)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		23 509 916,13	0
8	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		85 800,00	0
9	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	2 555 000,00
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		23 595 716,13	2 555 000,00
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Сальдо денежных потоков за отчетный период		20 553 289,21	(30 641,98)
12	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	415 395,72	446 037,70
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	20 968 684,93	415 395,72

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Гребенюк С. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

28.03.2022

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	21-000-1-01013
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.11.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
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)	Глазнев В.В.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	отсутствует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	197198, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. Введенский, ул Яблочкова, д. 20, литера Я, офис 604
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	197198, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. Введенский, ул Яблочкова, д. 20, литера Я, офис 604
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	5
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.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативные системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику. Применение экономических санкций, а также ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введение в будущем дополнительных санкций сложно определить. Кроме того, следует обратить внимание, что в условиях сложившейся эпидемиологической обстановки в Российской Федерации в настоящее время, связанной с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19), Общество вынуждено обеспечить функционирование финансово-хозяйственной деятельности в целом. Всё это привело к ухудшению экономической ситуации в стране, уменьшению деловой активности, уменьшению доходности инструментов доверительного управления и реального благосостояния населения, что в свою очередь отражается на операционной деятельности Общества.</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	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») и Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ»).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с МСФО и ОСБУ на основе правил учета по первоначальной стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке финансовой отчетности, представлены в Примечании 4. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности использованы допущения и оценки, а также профессиональные суждения.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	У Общества нет оснований для применения ретроспективного пересчета показателей отчетности.

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	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) не применялись
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	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Общество является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	С учетом критериев рынков обращения финансовых инструментов и классификации финансовых вложений (инструментов), финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, которая, в свою очередь, может определяться с помощью разных методов. Общие правила учета финансовых инструментов, а также методы оценки их справедливой стоимости указываются в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	НП
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае если Обществу становится известным план о прекращении деятельности в будущем, данная информация будет раскрыта в финансовой отчетности в дальнейшем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	новые стандарты и усовершенствования, обязательные для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, применимые для деятельности Общества и утвержденные для применения в Российской Федерации (если не указано иное), которые Общество не применяет досрочно, представлены ниже: Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки не утверждены для применения в Российской Федерации. Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). «Выручка, полученная до начала предполагаемого использования актива, Обременительные договоры – стоимость выполнения договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 гг., касающиеся МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Данные поправки не утверждены для применения в Российской Федерации. Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты). Данные поправки не утверждены для применения в Российской Федерации. Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и Положению 2 о практике МСФО: «Раскрытие учетной политики» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Данные поправки не утверждены для применения в Российской Федерации. Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки: определение бухгалтерских оценок» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Данные поправки не утверждены для применения в Российской Федерации. Указанные поправки не окажут существенного влияния на отчетность Общества
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	НП

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	НП
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующие условия: - ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; - условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода ЭСП.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	НП
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	К финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество относит производные финансовые инструменты и инструменты хеджирования (за исключением изменений справедливой стоимости инструментов хеджирования, признаваемых в составе прочего совокупного дохода). Методы оценки справедливой стоимости финансовых обязательств установлены Учетной политикой Общества и утверждены Приложением №4 к Учетной политике «Методика определения справедливой стоимости финансовых вложений». При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество относит договоры займа и кредитные договоры, выпущенные облигации и векселя к долговым финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости. При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются суммы, фактически полученные Обществом по указанным договорам. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании финансового обязательства Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору (сделке) ставкой, соответствующей рыночным условиям. Общество исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам (сделкам), сопоставляет процентную ставку по договору (сделке) с условиями по аналогичным договорам (сделкам), действующим в самом Обществе и на рынке, оценивает риски, присущие данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора (сделки) в отношении процентной ставки. Финансовые обязательства, соответствующие условиям раздела 7 Учетной политики Общества, после первоначального признания учитываются Обществом по амортизированной стоимости. Общество может не применять метод ЭСП в отношении: — финансовых обязательств, срок погашения (возврата) которых менее одного года, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год; — финансовых обязательств, срок погашения (возврата) которых более одного года, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентных расходов, не является существенной. После первоначального признания финансового обязательства по договору займа или кредитному договору не реже одного раза в квартал на последний календарный день квартала, а также на даты полного или частичного погашения (досрочного погашения, списания) Общество осуществляет корректировку стоимости финансового обязательства до амортизированной стоимости, рассчитанной с применением рыночной ЭСП, определенной на дату первоначального признания либо в соответствии с положениями раздела «Корректировка стоимости финансовых обязательств» Учетной политики Общества.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами 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)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в 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	НП
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	НП
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	НП
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 определяется Обществом на дату готовности к использованию. Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (с последующими изменениями) «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; — Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации. — имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); — объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); — объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; — объект не имеет материально-вещественной формы; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество объединяет нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, в однородные группы нематериальных активов: — компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением; — лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением); — авторские права; — деловая репутация. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (например, мультимедийный продукт, единая технология).</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
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	<p>Активы с неопределенным сроком использования отсутствуют</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации, ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Амортизация объекта нематериального актива начинается с даты готовности его к эксплуатации включительно. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования. Прекращение амортизации по объекту нематериальных активов происходит на дату прекращения его признания.</p>
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>
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	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, 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.</p> <p>При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> <p>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат:</p> <ul style="list-style-type: none"> дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. <p>Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
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	НП
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В бухгалтерском учете в качестве запасов признаются:— активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества;— товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. 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, за исключением возмещаемых налогов (в случаях, установленных законодательством). Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:— себестоимости, определенной при первоначальном признании;— чистой цене продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года инвентарной комиссией, утвержденной Приказом руководителя Общества. Чистая возможная цена продажи — расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи.
39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Для целей бухгалтерского учета Общество применяет понятия «оценочное обязательство», «обязательство», «ресурсы, содержащие экономические выгоды» в соответствии со значениями, приведенными в п. 10 МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Обществом признается в бухгалтерском учете признается резерв – оценочное обязательство при одновременном выполнении условий: — у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; — представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды — и возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если эти условия не выполняются, оценочное обязательство Обществом не признается. В случае если вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования обязательства отсутствует, Обществом вместо резерва - оценочного обязательства признается условное обязательство. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства Общество 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. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности: — если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования незначительный, то дисконтирование может не применяться; — ставка дисконтирования должна быть ставкой до учета налогообложения и должна отражать текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; — ставка дисконтирования не должна учитывать риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств.
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде.
41	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Использовано освобождение, предусмотренной для договоров краткосрочной аренды

42	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> <p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p> <p>Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.</p> <p>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.</p> <p>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	НП
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	НП
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	НП
46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p>

47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	НП
----	---------------------------------	------------------------------	----

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 на расчетных счетах	20 968 684,93	20 968,68	20 947 716,25	415 395,72	0	415 395,72
2	Итого	20 968 684,93	20 968,68	20 947 716,25	415 395,72	0	415 395,72

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у ООО "УК Ингрия" все денежные средства были на расчетном счете в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк в сумме 20969 тысяч рублей.

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	20 947 716,25	415 395,72
2	Прочее	20 968,68	0
3	Итого	20 968 684,93	415 395,72

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:	415 395,72	0	0	415 395,72
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	415 395,72	0	0	415 395,72
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	25 289 631,73	0	0	25 289 631,73
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 289 631,73	0	0	25 289 631,73
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 822 142,52)	0	0	(4 822 142,52)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 822 142,52)	0	0	(4 822 142,52)
7	Прочие изменения, в том числе:	85 800,00	0	0	85 800,00
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	85 800,00	0	0	85 800,00
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	20 968 684,93	0	0	20 968 684,93
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 968 684,93	0	0	20 968 684,93

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:	446 037,70	0	0	446 037,70
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	446 037,70	0	0	446 037,70
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 369 248,01	0	0	4 369 248,01
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 369 248,01	0	0	4 369 248,01
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 399 889,99)	0	0	(4 399 889,99)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 399 889,99)	0	0	(4 399 889,99)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	415 395,72	0	0	415 395,72
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	415 395,72	0	0	415 395,72

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	Поступление финансовых активов, в том числе:	(20 968,68)	0	0	(20 968,68)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20 968,68)	0	0	(20 968,68)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(20 968,68)	0	0	(20 968,68)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20 968,68)	0	0	(20 968,68)

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					

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	22 894 790,76
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	20 823 294,00
3	нефинансовых организаций	0	2 071 496,76
4	Итого	0	22 894 790,76

по стр.5 Облигации ПАО "Сбербанк", по стр.7 облигации ПАО "Транснефть"

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
31 декабря 2021 г.

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностраннх государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	20 823 294,00	0	2 071 496,76	0	0	22 894 790,76
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	20 823 294,00	0	2 071 496,76	0	0	22 894 790,76
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	1 362 846,00	0	121 642,80	0	0	1 484 488,80
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	1 362 846,00	0	121 642,80	0	0	1 484 488,80
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	(22 186 140,00)	0	(2 193 139,56)	0	0	(24 379 279,56)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	(22 186 140,00)	0	(2 193 139,56)	0	0	(24 379 279,56)

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
31 декабря 2020 г.

Таблица 8.2

	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностраннх государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	21 753 784,00	0	2 036 679,24	0	0	23 790 463,24
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	21 753 784,00	0	2 036 679,24	0	0	23 790 463,24
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	2 206 969,00	0	308 040,36	0	0	2 515 009,36
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	2 206 969,00	0	308 040,36	0	0	2 515 009,36
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	(3 137 459,00)	0	(273 222,84)	0	0	(3 410 681,84)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	(3 137 459,00)	0	(273 222,84)	0	0	(3 410 681,84)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	20 823 294,00	0	2 071 496,76	0	0	22 894 790,76
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	20 823 294,00	0	2 071 496,76	0	0	22 894 790,76

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	(9 055,50)	358 153,90
2	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	0	(367 209,40)
3	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка, за отчетный период	9 055,50	0
4	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	0	(9 055,50)

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. срок - / Макс. срок -

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	519 833,53	0	519 833,53
2	Прочая дебиторская задолженность	0	0	0	496,45	0	496,45
3	Итого	0	0	0	520 329,98	0	520 329,98

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:	519 833,53	0	0	0	496,45	520 329,98
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	519 833,53	0	0	0	496,45	520 329,98
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 207 013,40	0	0	0	989 444,52	2 196 457,92
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 207 013,40	0	0	0	989 444,52	2 196 457,92
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 726 846,93)	0	0	0	(904 140,97)	(2 630 987,90)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 726 846,93)	0	0	0	(904 140,97)	(2 630 987,90)
7	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	(85 800,00)	(85 800,00)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(85 800,00)	(85 800,00)

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:	393 277,41	0	0	0	935,64	394 213,05
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	393 277,41	0	0	0	935,64	394 213,05
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 915 804,13	0	0	0	2 555 037,54	4 470 841,67
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 915 804,13	0	0	0	2 555 037,54	4 470 841,67
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 789 248,01)	0	0	0	(2 555 476,73)	(4 344 724,74)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 789 248,01)	0	0	0	(2 555 476,73)	(4 344 724,74)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	519 833,53	0	0	0	496,45	520 329,98
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	519 833,53	0	0	0	496,45	520 329,98

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.	445 635,59	0	0	445 635,59
2	Накопленная амортизация	(433 860,77)	0	0	(433 860,77)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	11 774,82	0	0	11 774,82
4	Амортизационные отчисления	(11 774,82)	0	0	(11 774,82)
5	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	445 635,59	0	0	445 635,59
6	Накопленная амортизация	(445 635,59)	0	0	(445 635,59)
7	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	445 635,59	0	0	445 635,59
8	Накопленная амортизация	(445 635,59)	0	0	(445 635,59)
9	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	445 635,59	0	0	445 635,59
10	Накопленная амортизация	(445 635,59)	0	0	(445 635,59)

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.	0	220 380,00	0	0	0	220 380,00
2	Накопленная амортизация	0	(177 393,99)	0	0	0	(177 393,99)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0	42 986,01	0	0	0	42 986,01
4	Амортизационные отчисления	0	(42 986,01)	0	0	0	(42 986,01)
5	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	220 380,00	0	0	0	220 380,00
6	Накопленная амортизация	0	(220 380,00)	0	0	0	(220 380,00)
7	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	0	220 380,00	0	0	0	220 380,00
8	Накопленная амортизация	0	(220 380,00)	0	0	0	(220 380,00)
9	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	220 380,00	0	0	0	220 380,00
10	Накопленная амортизация	0	(220 380,00)	0	0	0	(220 380,00)

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	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	49,50	0	49,50	2 929,34	0	2 929,34
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	83 788,31	0	83 788,31	160 987,82	0	160 987,82
3	Итого	83 837,81	0	83 837,81	163 917,16	0	163 917,16

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	Поступление (создание)	0	9 659,65	0	0	0	9 659,65
2	Признание в составе расходов	0	(9 659,65)	0	0	0	(9 659,65)
3	Поступление (создание)	0	12 814,93	0	0	0	12 814,93
4	Признание в составе расходов	0	(12 814,93)	0	0	0	(12 814,93)

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

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. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -

Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги

Анализ процентных ставок и сроков погашения (выпущенные долговые ценные бумаги)

Таблица 25.2

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	Облигации	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
2	Векселя	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - %/ Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Прочая кредиторская задолженность	0	4 686,78
2	Итого	0	4 686,78

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
1	Расчеты с персоналом	41 000,32	183 069,88
2	Расчеты по социальному страхованию	12 351,90	55 287,10
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	(182,00)	(182,00)
4	Итого	53 170,22	238 174,98

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 20 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 20 894 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 23 062 тысяч рублей).

31.5
Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 24 400 тыс. руб., что меньше уставного капитала на 2 600 тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 22 229 тыс. руб., что меньше уставного капитала на 4 771 тыс. руб. В декабре 2021 года произошла смена собственников Общества (приобретение 100% долей Общества Глазным В.В.у Осинковского О.Л. (1/3 доли), Рязанцева В.Г. (1/3 доли) и Скибарь И.М. (1/3 доли)). В 2022 году Общество планирует принять в доверительное управление два ЗПИФ. Планируемое вознаграждение позволит получить прибыль по итогам 2022 года в размере 6 500 тыс.руб. В связи с этим стоимость чистых активов Общества на 31.12.2022 года должна составить 28 729 тыс.руб.

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:	1 484 488,80	2 024 716,96
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	1 484 488,80	2 024 716,96
3	Итого	1 484 488,80	2 024 716,96

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(793 115,38)	1 480,77
2	Итого	(793 115,38)	1 480,77

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 VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	935 742,03	1 889 837,02
2	Итого	935 742,03	1 889 837,02
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Агентское вознаграждение	271 271,37	25 967,11
4	Итого	271 271,37	25 967,11
5	Всего	1 207 013,40	1 915 804,13

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	2 299 974,31	1 902 355,30
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	450 100,16	447 750,14
3	Итого	2 750 074,47	2 350 105,44

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 2300 тысяч рублей (за 2020 год: 1902 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 450 тысяч рублей (за 2020 год: 448 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	8 140,97	9 177,42
2	Итого	8 140,97	9 177,42

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	133 158,04	121 988,64
2	Амортизация основных средств	0	42 986,01
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	0	11 774,82
4	Расходы по аренде	522 006,33	534 878,79
5	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	133 860,35	126 381,05
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	250 350,00	248 250,00
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	186 673,48	238 950,02
8	Прочие административные расходы	675 398,02	720 851,73
9	Итого	1 901 446,22	2 046 061,06

Наиболее существенные прочие административные расходы: сопровождение и обновление программ 1С: за 2021 г. - 380 тыс.руб, за 2020 - 356 тыс.руб.; взнос в СРО НАУФОР за 2021г. - 190 тыс.руб., за 2020г. - 180 тыс.руб.; консультационные услуги за 2021 -247 тыс.руб.

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	Операционная аренда нежилого помещения под офис
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Денежные потоки в рублях
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо
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	Портфели по договору краткосрочной аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются

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:	543 663,33	681 020,44
2	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	543 663,33	681 020,44
3	Итого отток денежных средств	543 663,33	681 020,44

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	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(602 308,80)	(165 245,10)
2	Итого, в том числе:	(602 308,80)	(165 245,10)
3	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	1 811,10	(73 441,88)
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(604 119,90)	(91 803,22)

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

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 782 243,52)	(463 342,06)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: ___%; 20__ год: ___%)	(556 448,70)	(91 803,22)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(47 671,20)	0
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	(47 671,20)	0
5	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(604 119,90)	(91 803,22)
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20,00	20,00

На 31.12.2021 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 1251 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 647 тысяч рублей и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 2 тысяч рублей.)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	13 948,02	13 948,02	(1 811,10)	1 811,10
2	Общая сумма отложенного налогового актива	13 948,02	13 948,02	(1 811,10)	1 811,10
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 237 140,72	590 171,88	0	646 968,84
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 251 088,74	604 119,90	(1 811,10)	648 779,94
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 251 088,74	604 119,90	(1 811,10)	648 779,94
6	Признанный отложенный налоговый актив	1 251 088,74	604 119,90	(1 811,10)	648 779,94

1	Прочее	1 811,10	(865,19)	1 811,10	865,19
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 811,10	(865,19)	1 811,10	865,19
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	646 968,84	92 668,41	0	554 300,43
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	648 779,94	91 803,22	1 811,10	555 165,62

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

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2020 г.

Таблица 52.3

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	22 894 790,76	0	0	0	0	22 894 790,76
2	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	22 894 790,76	0	0	0	0	22 894 790,76
3	кредитных организаций и банков - нерезидентов	20 823 294,00	0	0	0	0	20 823 294,00
4	нефинансовых организаций	2 071 496,76	0	0	0	0	2 071 496,76
5	Итого	22 894 790,76	0	0	0	0	22 894 790,76

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

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	520 329,98	0	0	0	0	520 329,98
2	дебиторская задолженность клиентов	519 833,53	0	0	0	0	519 833,53
3	прочая дебиторская задолженность	496,45	0	0	0	0	496,45
4	Итого	520 329,98	0	0	0	0	520 329,98

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:	20 947 716,25	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	20 947 716,25	0	0	0	0

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:	415 395,72	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	415 395,72	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	22 894 790,76	0	0	0	0
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	22 894 790,76	0	0	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	20 823 294,00	0	0	0	0
6	нефинансовых организаций	2 071 496,76	0	0	0	0
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	519 833,53
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	519 833,53

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	20 947 716,25	0	0	20 947 716,25
2	Прочие активы	83 837,81	0	0	83 837,81
3	Итого активов	21 031 554,06	0	0	21 031 554,06
Раздел II. Обязательства					
4	Прочие обязательства	53 170,22	0	0	53 170,22
5	Итого обязательств	53 170,22	0	0	53 170,22
6	Чистая балансовая позиция	20 978 383,84	0	0	20 978 383,84

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	415 395,72	0	0	415 395,72
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	22 894 790,76	0	0	22 894 790,76
3	долговые инструменты	22 894 790,76	0	0	22 894 790,76
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	520 329,98	0	0	520 329,98
5	дебиторская задолженность	520 329,98	0	0	520 329,98
6	Прочие активы	163 917,16	0	0	163 917,16
7	Итого активов	23 994 433,62	0	0	23 994 433,62
Раздел II. Обязательства					

8	Прочие обязательства	238 174,98	0	0	238 174,98
9	Итого обязательств	238 174,98	0	0	238 174,98
10	Чистая балансовая позиция	23 756 258,64	0	0	23 756 258,64

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	20 947 716,25	0	0	20 947 716,25
2	денежные средства на расчетных счетах	20 947 716,25	0	0	20 947 716,25
3	Итого активов	20 947 716,25	0	0	20 947 716,25
Раздел II. Обязательства					
4	Итого разрыв ликвидности	20 947 716,25	0	0	20 947 716,25

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:	415 395,72	0	0	415 395,72
2	денежные средства на расчетных счетах	415 395,72	0	0	415 395,72
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	20 823 294,00	2 071 496,76	22 894 790,76
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	20 823 294,00	2 071 496,76	22 894 790,76
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	20 823 294,00	0	20 823 294,00
6	нефинансовых организаций	0	0	2 071 496,76	2 071 496,76
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	520 329,98	0	0	520 329,98
8	дебиторская задолженность клиентов	519 833,53	0	0	519 833,53
9	прочая дебиторская задолженность	496,45	0	0	496,45
10	Итого активов	935 725,70	20 823 294,00	2 071 496,76	23 830 516,46
Раздел II. Обязательства					
11	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 686,78	0	0	4 686,78
12	прочая кредиторская задолженность	4 686,78	0	0	4 686,78
13	Итого обязательств	4 686,78	0	0	4 686,78
14	Итого разрыв ликвидности	931 038,92	20 823 294,00	2 071 496,76	23 825 829,68

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	20 947 716,25	0	0	0	20 947 716,25
2	Прочие активы	83 837,81	0	0	0	83 837,81
3	Итого активов	21 031 554,06	0	0	0	21 031 554,06
Раздел II. Обязательства						
4	Прочие обязательства	53 170,22	0	0	0	53 170,22
5	Итого обязательств	53 170,22	0	0	0	53 170,22
6	Чистая балансовая позиция	20 978 383,84	0	0	0	20 978 383,84

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	415 395,72	0	0	0	415 395,72
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	22 894 790,76	0	0	0	22 894 790,76
3	долговые инструменты	22 894 790,76	0	0	0	22 894 790,76
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	520 329,98	0	0	0	520 329,98
5	дебиторская задолженность	520 329,98	0	0	0	520 329,98
6	Прочие активы	163 917,16	0	0	0	163 917,16
7	Итого активов	23 994 433,62	0	0	0	23 994 433,62
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 686,78	0	0	0	4 686,78
9	кредиторская задолженность	4 686,78	0	0	0	4 686,78
10	Прочие обязательства	238 174,98	0	0	0	238 174,98
11	Итого обязательств	242 861,76	0	0	0	242 861,76
12	Чистая балансовая позиция	23 751 571,86	0	0	0	23 751 571,86

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	20 947 716,25	0	20 947 716,25	20 947 716,25
2	денежные средства, в том числе:	0	20 947 716,25	0	20 947 716,25	20 947 716,25
3	денежные средства на расчетных счетах	0	20 947 716,25	0	20 947 716,25	20 947 716,25

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	415 395,72	0	415 395,72	415 395,72
2	денежные средства, в том числе:	0	415 395,72	0	415 395,72	415 395,72
3	денежные средства на расчетных счетах	0	415 395,72	0	415 395,72	415 395,72

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	762 297,21	0	519 524,71	1 281 821,92

По строке 16 "Расходы на персонал" в графе прочие связанные стороны вошла заработная плата с отчислениями в фонды соц.страхования учредителя

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	695 636,76	0	503 173,87	1 198 810,63

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	641 176,36	478 267,92

По строке 1 "Краткосрочные вознаграждения" вошла заработная плата генерального директора

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств 21 февраля 2022 года, конфликт на Украине и связанные с этим события влекут за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, увеличение инфляции. Руководство считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.