

**Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации**  
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00082
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25.10.2002
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	177-12672-001000
6	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
7	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	10.11.2009
8	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению ценными бумагами
9	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
10	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Закрытое акционерное общество
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие отсутствует. Конечный бенефициар - Анисимов С.Е.
12	МСФО (IAS) 1,	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой	0
13	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на	0
14	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на	0
15	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации,	нет
16	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115184, Москва, Озерковская набережная д.28 стр.1
17	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115184, Москва, Озерковская набережная д.28 стр.1
18	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	По состоянию на 31.12.2021 численность 14, на 31.12.2020 - 16
19	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Рубли

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

Таблица 2.1

Номер 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>В 2021 году мировая экономика восстанавливалась немного быстрее прогнозов. Хотя на докризисный тренд вернулись мало стран, в среднем на восстановление предкризисного ВВП ушло всего полтора года. Как скорость, так и структура восстановительного роста значительно отличалась между странами. Антиковидные меры оказывали положительное влияние на эпидемиологическую ситуацию, но замедляли восстановление экономики.</p> <p>Российская экономика быстро восстановилась после падения в прошлом году. Уже в марте экономическая активность превысила уровень конца 2019 г. Произошло это благодаря ускоренному восстановлению потребительской активности на фоне смягчения ковидных ограничений. В дальнейшем экономика вернулась к умеренным темпам роста. Периодически поддержку активности оказывали расширение строительства на фоне роста спроса на ипотеку и завершения крупных строительных проектов, а также восстановление добычи из-за смягчения ограничений ОПЕК+. Потребительская активность во второй половине года получила дополнительную поддержку от разовых выплат пенсионерам, военным и семьям с детьми. С другой стороны, сдерживающим фактором стали новые ковидные ограничения и нерабочие дни. Заметным событием в 2021 году также стал спад сельского хозяйства в августе-сентябре в связи с плохими погодными условиями и сдвигом уборочной кампании.</p> <p>Темпы роста цен ускорились на протяжении всего 2021 г, инфляция ускорилась с 4,9% г/г до 8,4% г/г. Это стало следствием как внутренних факторов, так и внешних шоков. Внутренний спрос рос опережающими темпами по сравнению с возможностями расширения предложения. Предложение было ограничено логистическими трудностями и ростом издержек производителей. Среди внешних факторов наибольшую роль сыграл рост мировых цен на товарных рынках, что повлекло за собой ускорение продовольственной инфляции. Повышательное давление на продовольственную инфляцию оказал также спад сельского хозяйства в августе-сентябре. Регулирование цен на продовольствие, в свою очередь, несколько сдержало перенос роста мировых цен на внутренний рынок. В ответ на ускорение инфляции и возросших проинфляционных рисков Банк России перешёл к циклу ужесточения денежно-кредитной политики. Всего с начала года ЦБ повысил ставку на 7 заседаниях подряд с 4,25% до 8,5% годовых. При этом на декабрьском заседании Банк России подчеркнул, что с учетом возросшей инфляции и инфляционных ожиданий денежно-кредитные условия остаются нейтральными. В связи с этим, Банк России дал сигнал о возможном дальнейшем повышении ставки на ближайших заседаниях. Рост необеспеченного кредитования, в свою очередь, сподвигнул ЦБ также на ужесточение политики. Регулятор сначала вернул надбавки к риску на докризисный уровень, а затем дополнительно их повысил. Тем не менее, темпы роста потребительского кредитования остаются высокими.</p> <p>Российский рынок акций вырос в 2021 г., индекс Мосбиржи вырос на 15,15%, индекс РТС – на 15,01%, что касается отраслевых индексов Мосбиржи, то больше других вырос индекс компаний химии и нефтехимии (+ 64,15%). Индекс строительных компаний поднялся на 48,37%, финансов – на 40,09%, нефти и газа – на 24,71%, металлов и добычи – на 7,34%, транспорта – на 6,26%. Индекс компаний информационных технологий упал в 2021 г. на 16,55%, электроэнергетики – на 15,21%, телекоммуникаций – на 10,35%, потребительского сектора – на 3,18%. Российские облигации в 2021 году дохода не принесли. Все три индекса (государственные, корпоративные, муниципальные) по итогам года снизились на разные величины. Основная причина падения – повышение ключевой ставки ЦБ РФ почти в два раза в год.</p> <p>Также политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность общества. Вместе с тем Руководство компании будет предпринимать все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и продолжения финансовой деятельности</p>

**Примечание 3. Основы составления отчетности**  
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	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности является МСФО (IAS) 1, Положение "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" . Несмотря на отсутствие некоторых примечаний, их нумерация сохранена в соответствии с Положением №532-П (утв. Банком России 03.02.2016 N 532-П), Учетная политика НФО с 01.01.2018, утвержденная приказом №1229-1 от 29.12.2017
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, суммы кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости, а также сумм от обесценения/переоценки нефинансовых активов
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Выявление ошибки прошлых периодов
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	На 01.01.2020 сумма в размере 79860 тыс.руб отражалась в составе капитала по строке 50 "Прочие резервы". В 2021г. была установлена экономическая природа вышеуказанной суммы (взносы учредителей на увеличение оборотного капитал), в связи с чем сумма была реклассифицирована и отражена по строке 39 "Добавочный капитал" На 01.01.2021 в связи с проведенным реклассом показатели стали: по строке 39 "Добавочный капитал" - 85860 тыс.рублей, по строке 50 - 0 рублей. Строка 52 "Итого капитал" не изменилась, по состоянию на 31.12.20 и 01.01.21 составляет 138849 тыс.рублей
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	79860 тыс.руб
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	В связи с выявленными ошибками проведен рекласс из статьи "Прочие резервы" в "Добавочный капитал" по состоянию на 01.01.2020г, что не привело к изменению сумм капитала и к изменению финансового результата по итогам года.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Использование методов оценки, основанных на модели дисконтированных денежных потоков, общепринятые модели оценки стоимости опционов, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Для расчетов с помощью данных методик оценки может оказаться необходимым сформировать суждения, не подтвержденные рыночными данными. В случае если изменение суждений в сторону возможной альтернативы ведет к существенным изменениям прибыли, доходов, общей величины активов или обязательств, необходимые раскрытия приведены в данной финансовой отчетности. Статья, которая удовлетворяет определению элемента, должна быть признана, если существует вероятность того, что любая экономическая выгода, ассоциируемая с элементом, будет получена (в случае актива) или выплачена (в случае обязательства), и элемент имеет стоимость и оценку, которая может быть достоверно оценена. Понятие «достоверно оценена» в тексте Учетной политики означает самостоятельную оценку и/или привлеченными третьими лицами, в том числе организациями, имеющими лицензию на осуществление оценочной деятельности. Актив признается в бухгалтерском балансе, если получение НФО экономической выгоды от данного актива является вероятным, а первоначальная стоимость актива может быть достоверно оценена. Актив не признается в Бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, исключающие вероятность притока экономических выгод в Фонд. Подобная операция ведет к признанию расхода в Отчете о финансовых результатах.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания по бизнес-модели принятой Компанией финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли (переоценка средств в иностранной валюте) осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на установленный ЦБ РФ официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю (далее – официальный курс). Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется в начале операционного дня до отражения операций по счетам. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям. Совершение операций по счетам в иностранной валюте производится с соблюдением валютного законодательства Российской Федерации. Операции отражаются в бухгалтерском учете в день их совершения или в день поступления документов, если иное не предусмотрено нормативными актами ЦБ РФ.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	НФО не учитывает изменения общей покупательной способности рубля по сравнению с предыдущими периодами.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки отчетности и финансовый результат)	Изменения в учетной политике не было
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Отсутствуют вновь выпущенные МСФО, способные оказать существенное влияние на деятельность 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	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе Общества, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах в кредитных организациях. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 9 «Финансовые инструменты». Депозиты (договоры депозитного вклада) в Балансе отражаются: - сроком действия до 90 дней, депозиты «овернай» - по строке 1 «Денежные средства и их эквиваленты».
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Текущая бизнес-модель Компании в управлении ценными бумагами предполагает исключительно краткосрочное удержание ценных бумаг для целей торговли, таким образом ценные бумаги классифицируются в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость ЦБ подлежит переоценки в день совершения сделок с бумагами, либо по состоянию на последний рабочий день месяца. Уровень 1 - в условиях активного рынка в качестве рыночной котировки Компанией используется рыночная средневзвешенная цена соответствующей ценной бумаги на Московской бирже (WAPRICE) Уровень 2 - для ценной бумаги не определен активный биржевой/внебиржевой рынок, для ее оценки используется цена, рассчитанная автоматизированной системой оценки справедливых цен финансовых инструментов «Ценовой центр НРД» по методике НРД. Уровень 3 - это ненаблюдаемые исходные данные для ценных бумаг
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	У Компании отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	К финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости в Компании относятся выданные займы и дебиторская задолженность
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Дочерние компании отсутствуют.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что организация получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Первоначальной стоимостью прочих активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Компании отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Компания классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода. При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного расхода, проценты начисляются по ставке, установленной условиями договора и относятся на балансовый счет по учету процентных расходов равномерно в течение срока обращения и (или) погашения ФО.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в бухгалтерском балансе осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяем
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Применяемая модель учета инвестиционного имущества - по справедливой стоимости
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	В качестве инвестиционного имущества признается недвижимость (земельный участок или здание, либо часть здания, либо то и другое), находящиеся в собственности Компании (полученные при осуществлении уставной деятельности) и предназначенные для получения доходов от: <ul style="list-style-type: none"> <li>• арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга),</li> <li>• прироста стоимости этого имущества,</li> <li>• или того и другого,</li> </ul> но не для: <ul style="list-style-type: none"> <li>• использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях,</li> <li>• продаже его в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества (продажа не планируется)</li> </ul>
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	100% стоимость инвестиционного имущества основана на оценке независимого оценщика
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Компания определяет активы, в отношении которых выполняются критерия признания основных средств и стоимостью более 40 000 рублей для основных средств.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Линейный
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Амортизационная группа/ Срок амортизации (месяцев) первая группа - 13 вторая группа - 25 третья группа - 37 четвертая группа - 61 пятая группа - 85 шестая группа - 121 седьмая группа - 181 восьмая группа - 241 девятая группа - 301 десятая группа - 361

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Учет операций Компании с нематериальными активами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П.</p> <p>В качестве нематериального актива признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;</li> <li>• организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем.</li> </ul> <p>Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование у Компании самого актива и права на его неисключительное использование либо право собственности на НМА. Такими документами могут быть договоры, акты приема-передачи, первичные документы об оплате за НМА и др.;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом);</li> <li>• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>• объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> <p>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытия информации Компания выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Программное обеспечение</li> <li>• Лицензии и франшизы</li> <li>• Товарные марки</li> <li>• Интернет-сайт</li> <li>• Прочее</li> </ul>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для его использования.</p> <p>Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива.</p> <p>Затраты, произведенные Компанией на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Для последующей оценки нематериальных активов применительно к группе однородных нематериальных активов Компания использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения</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>НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.</p> <p>В отношении НМА с неопределенным сроком полезного использования Компания ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Учет операций Компании с нематериальными активами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П
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>Компания осуществляет следующие виды вознаграждений работникам: краткосрочные вознаграждения работникам и выходные пособия. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в виде резерва неиспользованных отпусков ежемесячно. Обязательства по оплате страховых взносов (ПФР, ФОМС, ФСС, фонд по травматизму), которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Компании.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых <u>некредитной финансовой организацией</u>	У Компании отсутствует собственная схема пенсионного обеспечения.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей <u>стоимости вклада работников в отношении текущего периода</u>	Не утвержден
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и иных долгосрочных вознаграждений

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	<p>это внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;</li> <li>• уполномоченным лицом или уполномоченным органом организации принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи);</li> <li>• ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;</li> <li>• действия организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются</li> </ul> <p>Аналитический учет долгосрочных активов, предназначенных для продажи, ведется по инвентарным объектам.</p> <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются.</p> <p>Определение справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется не реже одного раза в год, на конец отчетного года. Требования, относящиеся к прекращению признания, аналогичны требованиям по выбытию для основных средств и нематериальных активов</p>
37,1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние пригодное для их использования</p> <p>Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства, не признанные в качестве обязательства, представляют собой:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• возможные обязательства, которые могут привести к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды, еще требуют подтверждения; или</li> <li>• существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, либо не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, либо невозможно привести достаточно надежную расчетную оценку величины обязательства.</li> </ul> <p>Компания признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);</li> <li>• представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;</li> <li>• возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Условное обязательство оценивается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 и признается (отражается) в учете в случае, если вероятность наступления события оценивается Компанией в размере от 20% до 100%. При этом, если вероятность наступления события оценивается Компанией в размере от 20% до 50% включительно - в учете отражается условное обязательство; от 50% до 100% - в учете отражается резерв.</li> </ul> <p>Размер условных обязательств и резерва пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>На основании профессионального суждения на дату заключения договора Компания оценивает является ли договор краткосрочным или долгосрочным, на основании планируемого срока аренды.</p> <p>В случае признания договора долгосрочным, а дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>Компания использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды при аренде офисного помещения.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	<p>Кредиторская задолженность признается на дату совершения факта хозяйственной жизни и прекращается в момент исполнения обязательств кредитора по погашению кредиторской задолженности. Учет ведется отдельно по каждому кредитору и в рамках каждого заключенного договора.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Уставной капитал Компании составляет 42 000 000 рублей ( Выпущены обыкновенные акции в количестве 420 000 шт по номинальной стоимости 100 рублей. Эмиссионный доход в размере 6 000 000 рублей. Оплата акций общества при его учреждении производится его учредителями по цене не ниже номинальной стоимости этих акций.</p> <p>Оплата дополнительных акций общества, размещаемых посредством подписки, осуществляется по цене, которая определяется или порядок определения которой устанавливается советом директоров (наблюдательным советом) общества в соответствии со статьей 77 настоящего Федерального закона, но не ниже их номинальной стоимости. Цена размещения дополнительных акций, размещаемых посредством подписки, или порядок ее определения должны содержаться в решении об увеличении уставного капитала общества путем размещения дополнительных акций, если только указанным решением не предусмотрено, что такие цена или порядок ее определения будут установлены советом директоров (наблюдательным советом) общества не позднее начала размещения дополнительных акций. Цена размещения дополнительных акций лицам, осуществляющим преимущественное право приобретения акций, может быть ниже цены размещения иным лицам, но не более чем на 10 процентов.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Акции, приобретенные обществом на основании принятого общим собранием акционеров решения об уменьшении уставного капитала общества путем приобретения акций в целях сокращения их общего количества, погашаются при их приобретении.</p> <p>Акции, приобретенные обществом в соответствии с пунктом 2 статьи 72 ФЗ №208, не предоставляют права голоса, они не учитываются при подсчете голосов, по ним не начисляются дивиденды. Такие акции должны быть реализованы по цене не ниже их рыночной стоимости не позднее одного года с даты их приобретения. В противном случае общее собрание акционеров должно принять решение об уменьшении уставного капитала общества путем погашения указанных акций. Выкупленные акции учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>В обществе создается резервный фонд в размере, предусмотренном уставом общества, но не менее 15 процентов от его уставного капитала. Резервный фонд общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного уставом общества. Размер ежегодных отчислений предусматривается уставом общества, но не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного уставом общества.</p> <p>Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.</p> <p>Резервный фонд не может быть использован для иных целей.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04 сентября 2015 г. № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов не кредитными финансовыми организациями» отражает в бухгалтерском учете суммы, способные повлиять на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет в будущих отчетных периодах, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы определяются и отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых и вычитаемых временных различий ежеквартально, 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. Компания на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных различий и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов</p>
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода. Компания обязана выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды, если иное не предусмотрено настоящим Федеральным законом. Дивиденды выплачиваются деньгами, а в случаях, предусмотренных уставом общества, - иным имуществом. Источником выплаты дивидендов является прибыль Компании после налогообложения (чистая прибыль общества). Чистая прибыль Компании определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности общества. Дивиденды отражаются в том периоде, в котором они были объявлены
----	---------------------------------	------------------------------	---

тыс.руб.

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	1048	0	1048	431	0	431
6	Итого	1048	0	1048	431	0	431

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у ЗАО "Металлинвесттраст" были остатки денежных средств в \_\_\_2\_\_\_ кредитных организациях. Из них в Банк ГПБ (АО) - 1048 тыс.руб., что составляет 99.97 процентов от общей суммы денежных средств; в ПАО "Сбербанк" менее 1 тыс.руб., что составляет 0.03 процента от общей суммы денежных средств. По состоянию на 31.12.2020 года у ЗАО "Металлинвесттраст" были остатки денежных средств в \_\_\_2\_\_\_ кредитных организациях. Из них в Банк ГПБ (АО) - 421 тыс.руб., что составляет 97.69 процентов от общей суммы денежных средств; в ПАО "Сбербанк" 10 тыс.руб., что составляет 2.31 процента от общей суммы денежных средств.

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2021 года: 0 тысяч рублей).

5.1.3. Все денежные средства находятся в российских банках. По состоянию на 31.12.2021 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 1048тыс.руб., в валюте других стран отсутствуют. По состоянию на 31.12.2020 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 431 тыс.руб., в валюте других стран - отсутствуют. Общество не включает в состав денежных эквивалентов никакие активы, кроме непосредственно денежных средств, представленных в этом примечании. При расчете ОПДС не учитывался резерв, сформированный под остатки денежных средств на р/счетах. Все денежные средства, размещенные в банках, имеющих рейтинг по нормативным документам Банка России выше А (рейтинговые агентства АКРА и Эксперт РА), и включенные в Расчет собственных средств. Справедливая стоимость денежных средств не отличается существенно от стоимости денежных средств, показанной в балансе.

## Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2021

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:	431	0	0	431
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	431	0	0	431
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	78 366	0	0	78 366
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	78 366	0	0	78 366
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(77 749)	0	0	(77 749)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(77 749)	0	0	(77 749)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 048	0	0	1 048
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 048	0	0	1 048

На 31.12.2020

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:	1 544	0	0	1 544
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 544	0	0	1 544
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	86 003	0	0	86 003
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	86 003	0	0	86 003
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(87 116)	0	0	(87 116)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(87 116)	0	0	(87 116)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	431	0	0	431
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	431	0	0	431

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые  
кредитные убытки по денежным средствам**

На 31.12.2021
---------------

Таблица 5.5

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

На 31.12.2020

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

тыс.руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	80 947	97 199
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	<b>80 947</b>	<b>97 199</b>

6.1.1. Все бумаги отнесены в торговый портфель, следовательно, Общество при анализе риска ликвидности считает эти финансовые активы краткосрочными.

6.1.2. Поскольку все ценные бумаги, классифицированные в состав финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль/убыток, представляют собой торговый портфель, Общество не анализирует сроки погашения облигаций как таковых, а считает указанные активы высоко ликвидными.

6.1.3. Все эмитенты ценных бумаг, составляющих портфель Общества, находятся на территории РФ.

6.1.4. Все бумаги, имеют рейтинг по нормативным документам Банка России выше А (рейтинговые агентства АКРА и Эксперт РА), и включены в Расчет собственных средств.

6.1.5. Общество не анализирует чувствительность к изменению процентных ставок по долговым ценным бумагам, входящим в торговый портфель. По таким ценным бумагам анализируется только чувствительность к изменениям на фондовом рынке. Данные о чувствительности доходов Общества к рыночным индексам представлены в таблице 52.17.

тыс.руб.

## Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	80 947	97 199
6	Правительства Российской Федерации	3 728	22 933
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 172	6 182
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	34 399	47 560
10	некредитных финансовых организаций	38 648	20 524
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	80 947	97 199

Общество рассчитывает справедливую стоимость этих активов на основании котировок Московской биржи: по показателю WAPPRICE (средневзвешенная цена), используемая Обществом информация соответствует 1 уровню в иерархии справедливой стоимости

	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Правительства Российской Федерации	3728	22933
2	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	3315	4849
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	34292	39856
4	некредитных финансовых организаций	33045	8919

По показателю котировка НРД, используемая Обществом информация соответствует 2 уровню в иерархии справедливой стоимости

	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Правительства Российской Федерации	0	0
2	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	857	1333
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	107	7704
4	некредитных финансовых организаций	5603	11605

## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		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
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5	0	5	13	0	13
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	5	0	5	13	0	13

10.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в \_1\_ кредитных организациях. Из них в АО "Альфа-Банк" - 5 тыс.руб., что составляет 100 процентов от общей суммы денежных средств. По состоянию на 31.12.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в \_\_1\_\_ кредитных организациях. Из них в АО "Альфа-Банк" - 13 тыс.руб., что составляет 100 процентов от общей суммы денежных средств. Все денежные средства находятся в российских кредитных организациях.

10.1.2. По состоянию на 31.12.2021 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 5 тыс.руб., в валюте других стран - отсутствуют. По состоянию на 31.12.2020 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 13 тыс.руб., в валюте других стран - отсутствуют.

10.1.3. Все денежные средства размещены в кредитных организациях, имеющих рейтинг, позволяющий включать соответствующие средства в расчет собственных средств.

10.1.4. Средства на счетах у брокеров являются средствами до востребования. Брокер не начисляет проценты на остаток на брокерском счете

10.1.5. Справедливая стоимость денежных средств не отличается существенно от стоимости денежных средств, показанной в балансе

## Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 31.12.2021

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	0	13
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	0	13
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107 735	0	107 735
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107 735	0	107 735
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(107 743)	0	(107 743)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(107 743)	0	(107 743)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	5

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34	0	34
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34	0	34
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	116 340	0	116 340
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	116 340	0	116 340
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(116 361)	0	(116 361)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(116 361)	0	(116 361)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	0	13
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	0	13



## Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	10 059	10	10 049
8	Итого	0	0	0	10 059	10	10 049

11.1.1. В апреле 2021г. займ выданный физическому лицу был погашен.

11.1.2. В 2021г. Заемщиком было физическое лицо - акционер ЗАО "Металлинвесттраст". Займ был выдан в рублях. Заемщики находился на территории РФ. Займ был выдан Компанией под фиксированную ставку процента. Размер процентной ставки учитывал риск заёмщика. Таким образом, у Компании отсутствует необходимость оценивать чувствительность процентных доходов по займам к изменениям рыночной ситуации

11.1.3. Заем был обеспечен (переданы в залог акции ЗАО "Металлинвесттраст" в количестве 90495 шт)

11.1.4. Справедливая стоимость займов не отличается существенно от их стоимости, показанной в балансе. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения (3 уровень иерархии)

## Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2021

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	10 059	0	10 059
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	10 059	0	10 059
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(10 059)	0	(10 059)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(10 059)	0	(10 059)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	13 059	0	13 059
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	13 059	0	13 059
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(3 000)	0	(3 000)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(3 000)	0	(3 000)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	10 059	0	10 059
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	10 059	0	10 059

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные  
убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам**

На 31.12.2021

Таблица 11.3

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

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	13	0	13
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	13	0	13
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(3)	0	(3)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(3)	0	(3)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	10	0	10
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	10	0	10

## Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	7 253	7	7 246	16 557	16	16 541
6	Прочая дебиторская задолженность	17	6	11	12	6	6
7	Итого	7 270	13	7 257	16 569	22	16 547

12.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года дебиторская задолженность клиентов : задолженность по оплате вознаграждения по договорам доверительного управления - 7253 тыс.руб.. По состоянию на 31.12.2020 года дебиторская задолженность клиентов : задолженность по оплате вознаграждения по договорам доверительного управления - 16557 тыс.руб.

12.1.2. Клиенты Компании, по которым имеется дебиторская задолженность, не имеют рейтинга. Сроки погашения дебиторской задолженности клиентов - от 30 до 90 календарных дней.

12.1.3. Справедливая стоимость дебиторской задолженности не отличается сколько-нибудь существенно от их стоимости, показанной в балансе, поскольку дебиторская задолженность носит краткосрочный характер. На дебиторскую задолженности формируется резерв под обесценение, согласно Методики оценки резерва под обесценение, основанной на рейтинге контрагентов и оценке ожидаемых потерь (3 уровень иерархии справедливой стоимости). Вся дебиторская задолженность в рублях. Все контрагенты, по которым имеется задолженность находятся на территории РФ. Вся дебиторская задолженность беспроцентна. Фактически просроченная задолженность отсутствует

12.1.4. Дебиторская задолженность существенна и составляет более пяти процентов от величины активов некредитной финансовой организации

Крупнейшими дебиторами являются дебиторы, сумма задолженности которых превышает пять процентов от общей суммы статьи Дебиторская задолженность:

Наименование дебита	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под	Балансовая	Полная балансовая	Оценочный резерв	Балансовая
АО НПФ "Гефест"	2 851	3	2 848	11 158	11	11 147
ПФР	2 774	3	2 771	4 036	4	4 032
СОЮЗ "ПЕРВАЯ СРО БУКМЕКЕРОВ"	1 500	2	1 498			

По состоянию на 31.12.2021 Дебиторская задолженность составляет: АО НПФ "Гефест" - 39%, ПФР - 38%, Союз "Первая СРО Букмекеров" - 21%; по состоянию на 31.12.2020: АО НПФ "Гефест" - 67%, ПФР - 24%. По остальным дебиторам задолженность составляет менее 5%

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2021

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:	16 557	0	0	0	12	16 569
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	6	6
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	16 557	0	0	0	0	16 557
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	14 018	0	152 058	0	18 389	184 465
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	152 058	0	18 389	170 447
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	14 018	0	0	0	0	14 018
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(23 322)	0	(152 058)	0	(18 384)	(193 764)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	0	(152 058)	0	(18 384)	(170 442)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(23 322)	0	-	0	-	(23 322)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	7 253	0	0	0	17	7 270
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	11	11
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 253	0	0	0	0	7 253
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

На 31.12.2020

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:	38 949	0	0	0	6	38 955
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	35 829	0	0	0	0	35 829
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	3 120	0	0	0	6	3 126
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	33 991	0	165 869	0	24	199 884
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	165 869	0	24	165 893
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	33 991	0	0	0	0	33 991
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(56 383)	-	(165 869)	-	(18)	(222 270)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	0	(165 869)	0	(18)	(165 887)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(53 263)	0	0	0	0	(53 263)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(3 120)	0	0	0	0	(3 120)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	16 557	0	0	0	12	16 569
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	6	6
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	16 557	0	0	0	0	16 557
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные  
убытки по дебиторской задолженности**

На 31.12.2021

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	16	0	0	0	6	22
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	16	0	0	0	0	16
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	13	0	0	0	0	13
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	13	0	0	0	0	13
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(22)	0	0	0	-	(22)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	0	0	0	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(22)	0	0	0	-	(22)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7	0	0	0	6	13
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7	0	0	0	0	7
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 155	0	0	0	6	3 161
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	35	0	0	0	0	35
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	3 120	0	0	0	6	3 126
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	27	0	0	0	0	27
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	27	0	0	0	0	27
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 166)	0	0	0	-	(3 166)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(46)	0	0	0	-	(46)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(3 120)	0	0	0	0	(3 120)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	16	0	0	0	6	22
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	16	0	0	0	0	16
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

## Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

тыс.руб.

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01 января 2020 года, в том числе:	0	0	0	0
5	Поступление, в том числе:	15 050	0	0	15 050
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года, в том числе:	15 050	0	0	15 050
22	Балансовая стоимость на 01 января 2021 года, в том числе:	15 050	0	0	15 050
31	Выбытие	(6 470)	0	0	(6 470)
37	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	(8 580)	0	0	(8 580)
39	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года, в том числе:	0	0	0	0

17.1.1. Инвестиционное имущество -земельный участок, который в 2020 году был переквалифицирован в инвестиционное имущество из активов, предназначенных для продажи и был реализован в 2021 году.

17.1.2. Справедливая стоимость ЗУ определялась на основании заключения независимого оценщика (3 уровень иерархии)

тыс.руб.

## 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 01.01.2020 года	1 630	86	0	1 716
2	Накопленная амортизация на 01.01.2020 года	(902)	(14)	0	-916
3	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	728	72		800
4	Поступление	259	22	0	281
8	Амортизационные отчисления	(574)	(46)	0	(620)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2020 года	414	48	0	462
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2020 года	1 889	108	0	1 997
15	Накопленная амортизация на 31.12.2020 года	(1 476)	(60)	0	(1 536)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	1 889	108	0	1 997
15.2	Накопленная амортизация на 01.01.2021 года	(1 476)	(60)	0	(1 536)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	413	48		461
17	Поступление	309	0	0	309
21	Амортизационные отчисления	(496)	(33)	0	(529)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	226	15	0	241
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	2 198	108	0	2 306
28	Накопленная амортизация на 31.12.2021 года	(1 972)	(93)	0	(2 065)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	226	15		241

18.1.1. Стоимость полностью самортизированных НМА по состоянию на 31.12.2021 составляет 1007 тыс.рублей. У Компании отсутствует НМА с неопределенным сроком полезного использования

18.1.2. Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью

## Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	355	0	0	0	355
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	(305)	0	0	0	(305)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	50	0	0	0	50
4	Поступления	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	(43)	0	0	0	(43)
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	7	0	0	0	7
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	355	0	0	0	355
16	Накопленная амортизация	0	(348)	0	0	0	(348)
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	355	0	0	0	355
16.2	Накопленная амортизация	0	(348)	0	0	0	(348)
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	7	0	0	0	7
23	Амортизационные отчисления	0	(7)	0	0	0	(7)
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	355	0	0	0	355
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	(355)	0	0	0	(355)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	0	0	0	0

19.1.1. Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью

тыс.руб.

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	13	0
5	Расчеты с персоналом	5	7
6	Расчеты по социальному страхованию	74	74
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	144	117
9	Запасы	0	0
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
13	Прочее	4	1
14	Резерв под обесценение	0	0
15	Итого	<b>240</b>	<b>199</b>

тыс.руб.

**Анализ изменений запасов**

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	151	0	0	0	151
7	Выбытие	0	151	0	0	0	151
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01 января 2021г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	24	28	0	0	52
21	Выбытие	0	24	28	0	0	52

## Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.12.2021

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 20 г.	0	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	0	0	0
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 20 г.	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2020

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 20 г.	0	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	0	0	0
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 20 г.	0	0	0	0	0	0	0

тыс.руб.

### Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	33	25
19	Прочая кредиторская задолженность	29	16
20	<b>Итого</b>	<b>62</b>	<b>41</b>

26.1.1. В составе прочей кредиторской задолженности указана сумма кредиторской задолженности перед прочими поставщиками. Прочая кредиторская задолженность носит краткосрочный характер, сроком до 3-х месяцев. Вся кредиторская задолженность в рублях. Все контрагенты находятся на территории РФ

26.1.2. Справедливая стоимость кредиторской задолженности не отличается сколько-нибудь существенно от их стоимости, показанной в балансе, поскольку эта задолженность носит краткосрочный характер.

тыс.руб.

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 023	1 971
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	89
11	Итого	<b>2 023</b>	<b>2 060</b>

тыс.руб.

## Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2020 г.	420000	42 000	0	0	0	42 000
4.1	Остаток на 31.12.2020 г.	420000	42 000	0	0	0	42 000
5	На 01.01.2021 г.	420000	42 000	0	0	0	42 000
9	На 31.12.2021 г.	420000	42 000	0	0	0	42 000

30.1.1. Добавочный капитал общества в размере 85860 тыс.руб. состоит из: - эмиссионный доход - 6000 тыс.руб. - взносы учредителей на увеличение оборотных средств - 79860 тыс.руб.. Резервный капитал 3296 тыс.руб. был создан в соответствии с Уставом Общества. В 2021г. Общество выкупило собственные акции на сумму 13279 тыс.руб. (количество 41998 шт по цене 316 рублей 18 копеек). Никаких прочих движений по уставному капиталу общества не было. Все выпущенные в обращение акции ЗАО "Металлинвесттраст" были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 100 рублей за одну акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Привилегированных акций нет. Часть акций Общества находится в залоге, количество заложенных акций - 93.023 штук

30.1.2. В 2021 году акционерам были выплачены дивиденды в размере 6426 тыс.руб., в 2020 году акционерам были выплачены дивиденды в размере 14700 тыс.руб

**Управление капиталом**

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

31.2. В течение 2020 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20282 тысяч рублей на 31.12.2021 (по состоянию на 31.12.2020 не менее 20473 тысяч рублей)

31.4. На 31 декабря 2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 79714 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 95317 тысяч рублей).

тыс.руб.

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

За 2021 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	86	(4 165)	0	0	(4 079)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	86	(4 165)	0	0	(4 079)
10	Итого	86	(4 165)	0	0	(4 079)

За 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	337	885	0	0	1 222
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	337	885	0	0	1 222
10	Итого	337	885	0	0	1 222

тыс.руб.

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2021г	За период с 01 января по 31 декабря 2020г
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 732	8 239
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 427	6 981
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	305	1 258
15	Итого	6 732	8 239

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

**За 2021 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01 января 2021 г.	-	10	22	32
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	(10)	(9)	(19)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2021 г.	-	-	13	13

**За 2020 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01 января 2020 г.	-	13	3162	3175
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	(3)	(132)	(135)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(3 008)	(3 008)
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	-	10	22	32

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

тыс.руб.

## Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2021г	За период с 01 января по 31 декабря 2020г
1	2	3	4
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	2 530	0
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества	(8 580)	0
8	Итого	<b>(6 050)</b>	<b>0</b>

тыс.руб.

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2021г	За период с 01 января по 31 декабря 2020г
1	2	3	4
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	13412	33991
48	Итого	<b>13412</b>	<b>33991</b>
56	Всего	<b>13 412</b>	<b>33 991</b>

## 41.1.1. Структура выручки:

Наименование	Сумма	Сумма
ДУ ЗПИФ	1 222	6 200
ДУ ПФР	2 774	4 036
ДУ НПФ	2 270	13 407
ДУ прочие	7 146	10 348

тыс.руб.

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2021г	За период с 01 января по 31 декабря 2020г
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	27 074	28 452
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 218	5 588
4,1	Расходы по выходным пособиям	156	0
5	Прочее	0	429
6	Итого	<b>31 448</b>	<b>34 469</b>

42.1.1. Расходы по оплате труда это выплата краткосрочных вознаграждений

тыс.руб.

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2021г	За период с 01 января по 31 декабря 2020г
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	562	57
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	324	293
11	Прочее	2	3
12	Итого	<b>888</b>	<b>353</b>

По данным за 2021г в строке "Прочее" отражены следующие расходы: комиссия брокера 2тыс.руб. По данным за 2020г в строке "Прочее" отражены следующие расходы: комиссия брокера 3 тыс.руб

тыс.руб.

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2021г	За период с 01 января по 31 декабря 2020г
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1907	1656
2	Амортизация основных средств	7	43
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	529	620
4	Расходы по аренде	3145	3145
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	678	638
7	Расходы по страхованию	-	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	51
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	90	271
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	-	6
12	Транспортные расходы	30	23
13	Командировочные расходы	99	261
14	Штрафы, пени	24	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	48	132
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	144	345
17	Прочие административные расходы	486	800
18	Итого	<b>7187</b>	<b>7991</b>

тыс.руб.

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2021г	За период с 01 января по 31 декабря 2020г
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	2	2
9	Итого	2	2

тыс.руб.

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2021г	За период с 01 января по 31 декабря 2020г
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	2	2
5	Прочие расходы	0	3
6	Итого	2	5

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

**Таблица 47.1.1**

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Краткосрочные арендные обязательства.

Общество для ведения деятельности арендует офисные помещения и на основании профессионального суждения использует освобождение, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды.

В соответствии с п. 6 МСФО 16 «Аренда» Общество признают арендные платежи по таким договорам в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды

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

**Таблица 47.1.3**

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За период с 01 января по 31 декабря 2021г</b>	<b>За период с 01 января по 31 декабря 2020г</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	3145	3145
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	3145	3145
7	Итого отток денежных средств	3145	3145

тыс.руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2021г	За период с 01 января по 31 декабря 2020г
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	986	859
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(5 778)	(1 063)
4	Итого, в том числе:	<b>(4 792)</b>	<b>(204)</b>
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	<b>(4 792)</b>	<b>(204)</b>

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 2020года	20%
на 31 декабря 2021года	20%

тыс.руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2021г	За период с 01 января по 31 декабря 2020г
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(29 490)	350
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__год: __%; 20__год: __%)	(5 898)	70
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	<b>1434</b>	<b>12</b>
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1434	12
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(329)	(286)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 792)	(204)

48.2.1. Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году составляет \_20 процентов (в 2020 году:20 процентов). Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль В настоящее время налоговое законодательство РФ не содержит ограничений по времени возможного принятия в уменьшение налоговой базы перенесённого на будущие периоды налогового убытка.

48.2.2. К отдельным процентным доходам по операциям с облигациями применяется ставка 15%

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31 декабря 2020г
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Займы и кредиты	-	(2)	-	2
2	Обязательства по оплате вознаграждения	405	10	-	394
3	Расчеты с прочими дебиторами (минус резервы)	1	-	-	1
4	Расчеты с покупателями и клиентами (минус резервы)	1	(2)	-	3
5	Резервы под обесценение денежных средств	-	-	-	-
6	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	438	438	-	-
7	Расчеты с поставщиками подрядчиками (минус резерв)	-	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	-	-	-	-
8	<b>Общая сумма отложенного налогового актива</b>	<b>845</b>	<b>444</b>	-	<b>400</b>
9	<b>Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды</b>	<b>6153</b>	<b>4702</b>		<b>1451</b>
10	<b>Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами</b>	<b>6998</b>	<b>5146</b>	-	<b>1851</b>
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
11	Основные средства	-	(1)	-	1
12	Инвестиционное имущество	-	(610)	-	610
	Долгосрочные активы для продажи	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	-	(21)	-	21
14	<b>Общая сумма отложенного налогового обязательства</b>	-	<b>(632)</b>	-	<b>632</b>
15	<b>Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)</b>	<b>6998</b>	<b>5778</b>	-	<b>1219</b>
16	<b>Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)</b>	<b>6998</b>	<b>5778</b>	-	<b>1219</b>

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	На 31 декабря 2019г
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Займы и кредиты	2	(1)	-	3
2	Обязательства по оплате вознаграждения	394	(25)	-	419
3	Расчеты с прочими дебиторами (минус резервы)	1	-	-	1
4	Расчеты с покупателями и клиентами (минус резервы)	4	(629)	-	631
5	Резервы под обесценение денежных средств	-	-	-	-
6	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	-	-	-	-
7	Расчеты с поставщиками подрядчиками (минус резерв)	-	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	-	-	-	-
8	<b>Общая сумма отложенного налогового актива</b>	<b>401</b>	<b>(655)</b>	<b>-</b>	<b>1054</b>
9	<b>Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды</b>	1451	1451	-	-
10	<b>Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами</b>	<b>1852</b>	<b>796</b>	<b>-</b>	<b>1054</b>
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
11	Основные средства	1	(9)	-	9
12	Инвестиционное имущество	610	610	-	-
	Долгосрочные активы для продажи	-	(684)	-	684
13	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	21	(184)	-	204
14	<b>Общая сумма отложенного налогового обязательства</b>	<b>632</b>	<b>(267)</b>	<b>-</b>	<b>897</b>
15	<b>Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)</b>	<b>1220</b>	<b>1063</b>	<b>-</b>	<b>157</b>
16	<b>Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)</b>	<b>1220</b>	<b>1063</b>	<b>-</b>	<b>157</b>

тыс.руб.

## Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	0	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	6426	0	14700	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(6 426)	0	(14 700)	0
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	0	0	0	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0

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

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

49.1.3. Сумма нераспределенной прибыли на 01.01.2021 года - 7720 тыс.руб.; на 01.01.2020 - 25151 тыс.руб. (дивиденды в 2021 году выплачены по итогам 2020 года; в 2020 году - по итогам 2019года)

**Управление кредитными рисками**

Данные по кредитным рискам, рейтингам и срокам исполнения всех представленных в отчетности финансовых активов и финансовых обязательств представлены выше в соответствующих примечаниях, касающихся указанных финансовых активов и финансовых обязательств

## ***Управление рисками***

### **Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2021 года**

Таблица 52.16

ЗАО "Металлинвесттраст" не имеет процентных активов и процентных обязательств с плавающей процентной ставкой. Влияние изменения рыночной процентной ставки по процентным активам отражается в справедливой стоимости таких активов. Значительная часть процентных доходов и процентных расходов формируется за счет купонного дохода по ценным бумагам считаем, что изменение рыночной процентной ставки не окажет значительного влияния на финансовые показатели Общества. Данные по кредитным рискам, рейтингам и срокам исполнения всех представленных в отчетности финансовых активов представлены выше в соответствующих примечаниях, касающихся указанных финансовых активов.

**Управление рисками**  
**Анализ чувствительности к рыночным индексам**

Таблица 52.17

Номер строк и	Рыночные индексы	Изменение допущений	2021 г.		2020 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	4	5
1	Индекс МосБиржи IMOEX	-15%	0	0	0	0
2	Индекс государственные облигации RGBITR	-3%	0	-0,60%	0	-0,54%
3	Индекс корпорационные облигации RUCBITR	-2%	0	-1,56%	0	-0,86%

**Условные обязательства**

По состоянию на отчетную дату Общество не участвует в судебных процессах, в которых оно выступает в качестве истца либо ответчика, не имеет договорных обязательств капитального характера, не существует иных условий и ограничений, которые приводили бы к возникновению обязательств условного характера.

**Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2021 года**

**За 2021 год**

тыс.руб.  
Таблица 58.1

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

**За 2020 год**

тыс.руб.  
Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0	10 059	10 059

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами. Эти операции включали: заключение соглашения о прекращение обязательств по договорам займа новацией. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам, в размере 10,6% .  
Заем был полностью обеспечен акциями ЗАО "Металлоинвесттраст"

58.1.2. В графе «прочие связанные стороны» показаны операции с акционерами

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 31 декабря 2021 года**

тыс.руб.  
Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	286	286
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	286	286
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	14 256	0	0	14 256

**за 31 декабря 2020 года**

тыс.руб.  
Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	1 232	1 232
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	1 232	1 232
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	13 433	0	0	13 433

Расходы на ключевой управленческий персонал представляют собой только краткосрочные вознаграждения: ежемесячная оплата труда, начисления в социальные фонды и резерв отпусков

## Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

тыс.руб.  
Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020г.	31 декабря 2020г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	14 256	13 433

58.3.1. Для расчета показателей к ключевому управленческому персоналу Компания относит: генерального директора, заместителей генерального директора, членов совета директоров, которые являются сотрудниками Компании

## События после окончания отчетного периода

Примечание 59

Корректирующие события после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

Генеральный директор

Сотников В.Н.

"05" марта 2022 года