

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АДРЕСАТ Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование полное: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная».

Сокращенное наименование: ООО «УК «Столичная».

Место нахождения: 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 32/75, стр.1, на мансарде - Помещение № I, комн. № 6, № 7, № 8.

Государственная регистрация: ОГРН № 1127746266515

АУДИТОР

Общество с ограниченной ответственностью «СН-Аудит».

Место нахождения: 119192, г. Москва, Мичуринский пр-кт, д. 13, корп.3, кв.156

Государственная регистрация: ОГРН 5087746316818

Членство в СРО: СРО ААС ОРНЗ 12006043738

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная», состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2021 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год и примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая краткий обзор основных положений по учетной политике .

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления финансовой отчетности, установленными Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АДРЕСАТ

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование полное:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная».

Сокращенное наименование:

ООО «УК «Столичная».

Место нахождения:

115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 32/75, стр.1, на мансарде - Помещение № I, комн. № 6, № 7, № 8.

Государственная регистрация:

ОГРН № 1127746266515

АУДИТОР

Общество с ограниченной ответственностью «СН-Аудит».

Место нахождения:

119192, г. Москва, Мичуринский пр-кт, д. 13, корп.3, кв.156

Государственная регистрация:

ОГРН 5087746316818

Членство в СРО:

СРО ААС ОРНЗ 12006043738

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная», состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2021 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2021 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2021 год и примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая краткий обзор основных положений по учетной политике.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления финансовой отчетности, установленными Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора, за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этому вопросу. Соответственно наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результат наших аудиторских процедур, в том числе, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности,

В качестве ключевого вопроса аудита нами был рассмотрена оценка амортизированной стоимости финансовых активов организации и резервов под ожидаемые кредитные убытки денежных средств и финансовых активов организации.

Мы провели тестирование методики дисконтирования и оценки амортизированной стоимости долгосрочных займов и методики резервирования под ожидаемые кредитные убытки, соответствия ее учетной политики организации и актуальности кредитных рейтингов кредитных организаций и контрагентов, раскрытие указанной информации в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

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

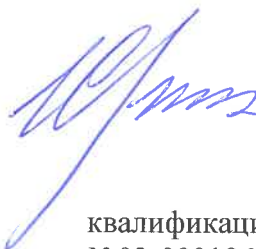
д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор ООО «СН-Аудит»

Руководитель задания по аудиту, по
результатам которого составлено
аудиторское заключение

 И.А. Степина

квалификационный аттестат аудитора
№03-000186 решением
Некоммерческого партнерства
«Московская аудиторская палата» от
13.03.2012 выдан на неограниченный
срок.

28 марта 2022 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286560000	09203667	1127746266515	21-000-1-00914

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СТОЛИЧНАЯ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115054, Москва г, Валовая ул, дом № 32/75, строение 1, помещение I Комн №6,7,8

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	52,05	0,91
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0,00	0,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	0,00	0,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0,00	0,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
6	долговые инструменты	8	0,00	0,00
7	долевые инструменты	9	0,00	0,00
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		39 895,81	36 042,57
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	29 144,88	27 917,58
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	8 060,08	7 389,15
11	дебиторская задолженность	12	2 690,85	735,84
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0,00	0,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0,00	0,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0,00	0,00
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0,00	0,00
16	Инвестиционное имущество	17	0,00	0,00
17	Нематериальные активы	18	350,00	0,00
18	Основные средства	19	0,00	0,00
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	194,45	2,94
20	Отложенные налоговые активы	48	612,50	610,93
21	Прочие активы	20	950,92	279,91
22	Итого активов		42 055,72	36 937,27
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0,00	0,00
				5

24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0,00	0,00
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0,00	0,00
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9,31	9,00
27	средства клиентов	23	0,00	0,00
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0,00	0,00
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0,00	0,00
30	кредиторская задолженность	26	9,31	9,00
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0,00	0,00
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	0,00	0,00
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0,00	198,55
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0,00	0,00
35	Резервы – оценочные обязательства	28	110,00	100,00
36	Прочие обязательства	29	987,07	256,20
37	Итого обязательства		1 106,38	563,75
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	10,00	10,00
39	Добавочный капитал	30	7 200,00	7 200,00
40	Резервный капитал	30	283,15	283,15
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0,00	0,00
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0,00	0,00
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0,00	0,00
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	0,00	0,00
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
50	Прочие резервы		0,00	0,00
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		33 456,19	28 880,36
52	Итого капитала		40 949,34	36 373,51
53	Итого капитала и обязательства		42 055,72	36 937,27

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

15.03.2021



Яковенко Д. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286560000	09203667	1127746266515	21-000-1-00914

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СТОЛИЧНАЯ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115054, Москва г, Валовая ул, дом № 32/75, строение 1, помещение I Комн №6,7,8

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 350,96	1 494,35
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	0,00	0,00
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0,00	0,00
4	процентные доходы	34	2 575,83	1 727,86
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0,00	0,00
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0,00	0,00
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0,00	0,00
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	0,00
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(224,87)	(233,51)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0,00	0,00
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0,00	0,00
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0,00	0,00
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	19 291,36	10 525,42
16	Расходы на персонал	42	(8 225,24)	(3 945,94)
17	Прямые операционные расходы	43	0,00	0,00
18	Процентные расходы	44	0,00	0,00
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0,00	60,00

20	Общие и административные расходы	46	(7 647,33)	(2 454,64)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0,00	0,00
22	Прочие доходы	47	0,00	24,44
23	Прочие расходы	47	(40,48)	(1,70)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		5 729,27	5 641,93
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 153,45)	(1 123,54)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 155,01)	(1 138,95)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1,56	15,40
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0,00	0,00
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		4 575,83	4 518,38
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0,00	0,00
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0,00	0,00
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	0,00	0,00
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0,00	0,00
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		0,00	0,00
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0,00	0,00
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	33	0,00	0,00
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0,00	0,00
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0,00	0,00
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0,00	0,00
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0,00	0,00
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0,00	0,00
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00

50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	43	0,00	0,00
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0,00	0,00
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0,00	0,00
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0,00	0,00
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		4 575,83	4 518,38

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

15.03.2022



(подпись)

Яковенко Д. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286560000	09203667	1127746266515	21-000-1-00914

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СТОЛИЧНАЯ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115054, Москва г, Валовая ул, дом № 32/75, строение 1, помещение I Комн №6,7,8

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2021	За Январь - Декабрь 2020
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	0,00
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	0,00
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		17 324,40	10 745,42
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(8 601,19)	(2 135,72)
5	Проценты полученные		0,00	548,68
6	Проценты уплаченные		0,00	0,00
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0,00	0,00
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0,00	0,00
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0,00	0,00
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(7 283,29)	(4 169,12)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(144,00)	(134,07)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 545,07)	(1 225,43)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		300,35	(27 638,51)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		51,19	(24 008,75)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		0,00	0,00
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0,00	0,00
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0,00	0,00
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0,00	0,00
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0,00	0,00

19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0,00	0,00
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0,00	0,00
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0,00	0,00
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0,00	0,00
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0,00	0,00
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0,00	0,00
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0,00	0,00
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0,00	0,00
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0,00	0,00
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0,00	0,00
39	Выплаченные дивиденды		0,00	0,00
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		0,00	0,00
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0,00	0,00
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0,00	0,00
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0,00	0,00
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		51,19	(24 008,75)

46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0,00	0,00
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	0,91	24 009,66
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	52,10	0,91

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

15.03.2022



(подпись)

Яковенко Д. А.

(инициалы, фамилия)

**Примечания к бухгалтерской (финансовой)
отчетности ООО УК «Столичная»
за 2021 год**

Москва

Содержание

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации	3
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	3
Примечание 3. Основы составления отчетности	4
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	5
Примечания 5. Денежные средства	10
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства	17
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	21
Примечание 18. Нематериальные активы	24
Примечание 20. Прочие активы	25
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	26
Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства	26
Примечание 29. Прочие обязательства	26
Примечание 30. Капитал	26
Примечание 31. Управление капиталом	26
Примечание 34. Процентные доходы	27
Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	27
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	27
Примечание 42. Расходы на персонал	28
Примечание 46. Общие и административные расходы	28
Примечание 47. Прочие доходы и расходы	28
Примечание 48. Налог на прибыль	28
Примечание 52. Управление рисками	29
Примечание 58. Операции со связанными сторонами	34
Примечание 59. События после окончания отчетного периода	34

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00914
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	09 августа 2012 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Единственным участником Общества на конец отчетного периода является Яковенко Дмитрий Андреевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115054, Москва г, Валовая ул, дом № 32/75, строение 1, помещение I Комн №6,7,8
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115054, Москва г, Валовая ул, дом № 32/75, строение 1, помещение I Комн №6,7,8
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	6
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	2	3	4

1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>ООО "УК "Столичная" (далее – Общество) осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Юридическое, налоговое и нормативное законодательство продолжает совершенствоваться, но допускает возможность разных толкований и подвержено часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.</p> <p>Геополитическая напряженность и санкции в отношении некоторых компаний и граждан продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику.</p> <p>Инфляция в Российской Федерации к концу 2021 года выросла до 8,4%, в годовом исчислении, что заставило ЦБ РФ проводить жесткую монетарную политику, в результате которой ключевая ставка выросла за год в два раза, с 4,25% до 8,5%. Регулятор не исключает дальнейшего повышения. 28.02.2022 ключевая ставка повышена до 20%.</p> <p>Пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19) не повлияла на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Существовали ограничения на передвижение сотрудников и работу в офисе, но это не повлияло на непрерывность деятельности организации.</p> <p>Несмотря на то, что руководство полагает, что им предпринимаются адекватные меры для поддержки устойчивости бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах, непредвиденное дальнейшее ухудшение ситуации в вышеуказанных областях может негативно повлиять на результаты деятельности финансового положения Общества, при этом определить степень такого влияния на настоящий момент не представляется возможным.</p>
---	--------------	---	--

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1. Основы составления отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), Международными стандартами бухгалтерской отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых активов оцениваемых по амортизированной стоимости скорректированными на резервы под кредитное обесценение, а в случае долгосрочного характера финансовых активов, они отражаются с учетом дисконтирования его стоимости по рыночной ставке процентов.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии со стандартами российского учета и скорректирована для приведения в соответствие с МСФО и ОСБУ
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо

6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо
---	--------------	---	--------------

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

Таблица 4.1. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Руководство использует ряд суждений в отношении представления активов и обязательств, доходов и расходов, раскрытия условных активов и обязательств при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ОСБУ.
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)	Наибольшее влияние на оценки и допущения оказывают резервы под кредитное обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, резервы по предстоящим расходам, а также отражение дисконтированных процентов по долгосрочному займу, предоставленному организацией.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых активов организация применяет МСФО (IFRS) 9. Имеющиеся у организации финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости по долгосрочным активам – с применением метода эффективной процентной ставки. При первоначальном признании производится кредитное обесценение актива в соответствии с категорией кредитного риска и учетной политикой организации. На конец отчетного периода производится пересмотр кредитных рисков финансовых активов.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте в отчетном периоде отсутствовали.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство и собственник намеревается и далее развивать данный бизнес в Российской Федерации. Руководство полагает, что допущение о непрерывности деятельности применимо к организации в связи с показателем достаточности собственного капитала организации. Руководству не известно о существенных неопределенностях, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности организации в дальнейшем обеспечивать непрерывность своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Поскольку экономика Российской Федерации не попадает под определение гиперинфляционной, данные бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию.

Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Общество не вносило изменений в учетную политику в отчетном периоде. Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Поправки к МСФО (IAS) 16 – «Основные средства: поступления до их использования по назначению» Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 г. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Общество.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 37 – «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора» Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022г .</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» - в отношении финансовых обязательств организации. Данная поправка вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022г. Ожидается, что данная поправка не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Общества.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок» Поправку вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023г Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Общество.</p>
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	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет календарный день.</p> <p>Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам с кредитными организациями, имеющим срок погашения "до востребования" и сроком менее 1 года не применяется.</p> <p>Денежные средства и эквиваленты подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Общество руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежеквартальной основе.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости, после первоначального признания - по амортизируемой стоимости.</p> <p>Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам, на основании которых средства Общества размещены в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющим срок погашения "до востребования" и сроком менее 1 года не применяется. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Общество руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежеквартальной основе.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном периоде по решению руководства Общество не приобретало финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В отчетном периоде по решению руководства Общество не приобретало 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	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, принимаются к учету по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). Краткосрочные финансовые активы, сроком до 1 года, по методу ЭСП не дисконтируются. Долгосрочные активы дисконтируются по рыночной ставке размещения денежных средств. Начисление амортизации финансовых активов производится ежеквартально. Резерв под обесценение финансовых активов создается на ежеквартальной основе.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия отсутствуют.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактическим затратам. Краткосрочная дебиторская задолженность, сроком до 1 года, не дисконтируется. Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается на ежеквартальной основе.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество не имеет финансовых обязательств, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	У организации отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в балансе в свернутом виде в том случае, если для этого существует юридическое основание и намерение сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета, или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
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	Не применимо

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	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленного износа и резерва под обесценение согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Организация определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей для основных средств.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования основных средств определяется приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом утвержденной Классификации основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; стоимость более 100 000 руб. [ИС1]
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации приостанавливается.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо

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	Расходы, связанные с начислением заработной платы, премий, выплат по отпускам, взносы по страхованию, учитываются по методу начисления. Расходы, связанные с начислением пособий по временной нетрудоспособности, уходу за ребенком производятся при их наступлении. Общество принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
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	Долгосрочных активов, предназначенных для продажи у Общества, нет.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с нормами МСФО (IAS) 37 в учете организации отсутствуют.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	У организации отсутствуют операции финансовой аренды.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды п.5В МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Существующие арендные отношения отражены в отчетности в качестве краткосрочной аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается Обществом при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости. К кредиторской задолженности, имеющей срок погашения менее одного года дисконтирование (метод ЭСП) не применяется.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставный капитал Общества складывается из номинальной стоимости долей его участников.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 283150 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Не применимо

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Решения по выплате дивидендов не принималось, дивиденды не выплачивались.
----	------------------------------	------------------------------	---

Примечания 5. Денежные средства

Таблица 5.1. Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	52,10	0,05	52,05	0,91	0	0,91
6	Итого	52,10	0,05	52,05	0,91	0	0,91

Таблица 5.2. Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	52,05	0,91
4.1	Прочее	0,05	0
5	Итого	52,10	0,91

Таблица 5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2021 года

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:	0,91	0	0	0,91
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,91	0	0	0,91
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	21 554,59	0	0	21 554,59
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 554,59	0	0	21 554,59
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(51 503,40)	0	0	(51 503,40)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(51 503,40)	0	0	(51 503,40)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	52,10	0	0	52,10
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52,10	0	0	52,10

Таблица 5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31 декабря 2020 года

Номер строк и	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:	24 009,66	0	0	24 009,66
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 009,66	0	0	24 009,66
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	448 321,57	0	0	448 321,57
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	448 321,57	0	0	448 321,57
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(472 330,32)	0	0	(472 330,32)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(472 330,32)	0	0	(472 330,32)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,91	0	0	0,91
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,91	0	0	0,91

Таблица 5.5 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31 декабря 2021 года

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:	(0,80)	0	0	(0,80)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,80)	0	0	(0,80)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,75	0	0	0,75
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,75	0	0	0,75
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(0,05)	0	0	(0,05)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,05)	0	0	(0,05)

Таблица 5.5 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31 декабря 2020 года

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:	(24,01)	0	0	(24,01)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(24,01)	0	0	(24,01)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(3,97)	0	0	(3,97)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3,97)	0	0	(3,97)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	27,98	0	0	27,98
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27,98	0	0	27,98

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	27 945,52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 945,52
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	1 932 994,53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 932 994,53
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 932 994,53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 932 994,53
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(1 931 766,00)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 931 766,00)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1 931 766,00)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 931 766,00)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	29 174,05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 174,05
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	29 174,05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 174,05

Таблица 10.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 31 декабря 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Средства на клиринговых банках для исполнения обязательств и индивидуального	Средства на клиринговых банках коллективных клиринговых обеспечений (гарантфонд), разме	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантфонд), разме	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в креди	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового	Сделки обратного репоса кредитными организациями и банками	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и	Прочие средства	Итого

УК «Столичная»

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

		зиде нтов		клири нгово го обесп ечени я	я (гаран тийны й фонд)	щен ные во вклад ы в креди тных органи зации ях	тных органи зации ях	индиви дуально го клиринг ового обеспеч ения	го обесп ечени я (гаран тийны й фонд)	и- нере зиде нта ми	други ми финан совым и актив ами		
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	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	423 740,52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	423 740,52
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	423 740,52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	423 740,52
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(395 795,00)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(395 795,00)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(395 795,00)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(395 795,00)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	27 945,52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 945,52
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	27 945,52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 945,52

Таблица 10.3. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 31 декабря 2021 г.

Но мер стро ки	Наименование показателя	Дол гов ые цен ные бум аги кред итн ых орга нiza ций и бан ков- нере зиде нтов	Депози ты в кредит ных органи зациях и банках- нерезид ентах	Средс тва на клири нговы х банко вских счета х для испол нения обяза тельств в инди виду ального клири нгово го обесп ечени я	Средс тва на клири нговы х банко вских счета х колле ктивн ого клири нгово го обесп ечени я (гара нтийны й фонд)	Средств а коллек тивного клиринг ового обесп ечения (гара нтийный фонд), размещ енные во вклады в кредит ных органи зациях	Средс тва инди виду ального клир ингов ого обесп ечения я, разме щенн ые во вклад ы в креди тных органи зации ях	Средства в клиринг овых организа циях, предназ ченные для исполне ния обязатель ств, допущен ных к клирингу, и индивиду ального клирингов ого обесп ечения	Средств а в клиринг овых организа циях, предназ ченн ые для коллек тивного клиринг ового обесп ечения (гара нтийный фонд)	Сдел ки обрат ного репо с креди тны ми органи зация ми и банка ми- нерез иден тами	Расчет ы довери телей (комит ентов) по брокер ским опера циям с ценны ми бумага ми и други ми финан совым и актива ми	Пр очи е средс тва	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	(27,95)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(27,95)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(27,95)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(27,95)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	(117,75)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(117,75)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(117,75)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(117,75)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	116,52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	116,52
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	116,52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	116,52

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	24,07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,07
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	24,07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,07
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	(27,95)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(27,95)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(27,95)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(27,95)

Таблица 10.4. Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках - нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. - 4,06 %/ Макс. - 8,35%	Мин. дата - 1 день/ Макс. дата - 12 дней	Мин. - 4,06 %/ Макс. - 5%	Мин. дата - 1 день/ Макс. дата - 15 дней

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1. Займы выданные и прочие размещенные средства

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	10 746,77	2 686,69	8 060,08	9 852,20	2 463,05	7 389,15
8	Итого	10 746,77	2 686,69	8 060,08	9 852,20	2 463,05	7 389,15

Таблица 11.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости займов, выданных и прочих размещенных средств 31 декабря 2021 г.

УК «Столичная»

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

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	9 852,20	0	9 852,20
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	9 852,20	0	9 852,20
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	894,58	0	894,58
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	894,58	0	894,58
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	10 746,77	0	10 746,77
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	10 746,77	0	10 746,77

Таблица 11.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости займов, выданных и прочих размещенных средств 31 декабря 2020 г.

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	9 029,93	0	9 029,93
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	9 029,93	0	9 029,93
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	822,26	0	822,26
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	822,26	0	822,26
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	9 852,20	0	9 852,20
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	9 852,20	0	9 852,20

Таблица 11.3. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам, выданным и прочим размещенным средствам 31 декабря 2021 г.

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 репос 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	(2 463,05)	0	(2 463,05)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(2 463,05)	0	(2 463,05)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(223,64)	0	(223,64)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(223,64)	0	(223,64)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	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	(2 686,69)	0	(2 686,69)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(2 686,69)	0	(2 686,69)

Таблица 11.3. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам, выданным и прочим размещенным средствам 31 декабря 2020 г.

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 репос с некредитными организациями	Итого
--------------	-------------------------	--	--	---	--	---	--	---	-------

		ечени я				предпринимате лям			
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	(2 257,48)	0	(2 257,48)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(2 257,48)	0	(2 257,48)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(228,86)	0	(228,86)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(228,86)	0	(228,86)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	23,29	0	23,29
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	23,29	0	23,29
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	(2 463,05)	0	(2 463,05)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(2 463,05)	0	(2 463,05)

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

Таблица 12.1. Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			На 31.12.2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 695,96	5,39	2 690,57	729,00	1,46	727,54
3	Расчеты с	0,28	0	0,28	8,31	0,01	8,30

УК «Столичная»

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

	валютными и фондовыми биржами						
7	Итого	2 696,24	5,39	2 690,85	737,31	1,47	735,84

Таблица 12.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	729,00	8,31	0	0	0	737,31
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	729,00	8,31	0	0	0	737,31
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	19 291,36	1 937 160,73	0	0	0	1 956 452,09
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 291,36	1 937 160,73	0	0	0	1 956 452,09
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(17 324,40)	(1 937 168,75)	0	0	0	(1 954 493,15)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(17 324,40)	(1 937 168,75)	0	0	0	(1 954 493,15)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 695,96	0,28	0	0	0	2 696,24
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 695,96	0,28	0	0	0	2 696,24

Таблица 12.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	949,00	0	0	0	0	949,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	949,00	0	0	0	0	949,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10525,42	423 773,90	0	0	0	434 299,32
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10525,42	423 773,90	0	0	0	434 299,32
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(10 745,42)	(423 765,59)	0	0	0	(434 511,01)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(10 745,42)	(423 765,59)	0	0	0	(434 511,01)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	729,00	8,31	0	0	0	737,31
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	729,00	8,31	0	0	0	737,31

Таблица 12.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(1,46)	(0,01)	0	0	0	(1,47)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1,46)	(0,01)	0	0	0	(1,47)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(14,93)	(0,02)	0	0	0	(14,95)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(14,93)	(0,02)	0	0	0	(14,95)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	11,00	0,03	0	0	0	11,03
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11,00	0,03	0	0	0	11,03

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(5,39)	0	0	0	0	(5,39)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5,39)	0	0	0	0	(5,39)

Таблица 12.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(1,90)	0	0	0	0	(1,90)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1,90)	0	0	0	0	(1,90)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(6,21)	(0,01)	0	0	0	(6,22)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6,21)	(0,01)	0	0	0	(6,22)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	6,65	0	0	0	0	6,65
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6,65	0	0	0	0	6,65
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(1,46)	(0,01)	0	0	0	(1,47)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1,46)	(0,01)	0	0	0	(1,47)

Примечание 18. Нематериальные активы

Таблица 18.1 Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	462,00	0	0	462,00
2	Накопленная амортизация	(290,22)	0	0	(290,22)

УК «Столичная»

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	171,78	0	0	171,78
4	Поступление	0	0	0	0
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	(171,78)	0	0	(171,78)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	0	0
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	462,00	0	0	462,00
15	Накопленная амортизация	(462,00)	0	0	(462,00)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	462,00	0	0	462,00
15.2	Накопленная амортизация	(462,00)	0	0	(462,00)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0	0	0	0
17	Поступление	350,00	0	0	350,00
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытие	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	0	0	0	0
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	350,00	0	0	350,00
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	812,00	0	0	812,00
28	Накопленная амортизация	(462,00)	0	0	(462,00)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	350,00	0	0	350,00

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2020-2021 годах у Общества нет.

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1 Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
6	Расчеты по социальному страхованию	0	191,97
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	950,92	87,95
9	Запасы	0	0

15	Итого	950,92	279,91
----	-------	--------	--------

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

Таблица 26.1 Кредиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2,46	0
19	Прочая кредиторская задолженность	6,85	9,00
20	Итого	9,31	9,00

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Таблица 28.1 Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	0	0	0	100,00	100,00
2	Создание резервов	0	0	0	110,00	110,00
3	Использование резервов	0	0	0	(100,00)	(100,00)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	0	0	0	110,00	110,00

Примечание 29. Прочие обязательства

Таблица 29.1 Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	139,46	59,43
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	847,61	196,77
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
10	Прочие	0	0
11	Итого	987,07	256,20

Примечание 30. Капитал

Государственная регистрация Устава Общества в МИ ФНС России № 46 по г. Москве произведена в апреле 2012 года (ОГРН № 1127746266515 от 10.04.2012).

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2021 года Уставный капитал ООО «УК «Столичная» составляет 10 тыс. рублей, оплачен полностью денежными средствами.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом ООО «УК «Столичная» имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2020 года и 2021 года Общества соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России (Указание Банка России от 19 июля 2016 г. № 4075-У “О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании”), должен составлять с 1 сентября 2017 года - сумму 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, свыше 3 миллиардов рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей

На 31.12.2020 года величина собственных средств Общества составляет 27 463 тыс. рублей (минимальный размер должен быть – 20 590 тыс. руб.).

На 31.12.2021 года величина собственных средств Общества составляет 28 224 тыс. рублей (минимальный размер должен быть – 22 139 тыс. руб.).

Примечание 34. Процентные доходы

Таблица 34.1 Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 575,83	1 727,86
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1681,25	356,91
8	прочее	894,58	1 213,68
15	Итого	0	157,26
		2 575,83	1 727,86

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

Таблица 37.1 Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

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 31 декабря 2020 г.	(27,95)	(2 463,05)	(1,46)	(2 492,45)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(1,23)	(223,64)	(3,93)	(228,81)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2021 г.	(29,17)	(2 686,69)	(5,39)	(2 721,26)

Таблица 37.1 Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

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 31 декабря 2019 г.	0	(2 257,48)	(1,90)	(2 259,38)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(27,95)	(205,57)	0,44	(233,07)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г.	(27,95)	(2 463,05)	(1,46)	(2 492,45)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	19 291,36	10 525,42
48	Итого	19 291,36	10 525,42
56	Всего	19 291,36	10 525,42

Примечание 42. Расходы на персонал**Таблица 42.1 Расходы на персонал**

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	7 024,31	3 234,14
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 181,82	709,50
5	Прочее	19,11	2,30
6	Итого	8 225,24	3 945,94

Примечание 46. Общие и административные расходы**Таблица 46.1 Общие и административные расходы**

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
4	Расходы по операционной аренде	954,48	887,80
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 796,01	1 102,20
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	9,00	18,98
13	Командировочные расходы	0	6,77
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	107,50	132,37
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	0
17	Прочие административные расходы	4 780,34	306,52
18	Итого	7 647,33	2 454,64

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Таблица 47.1 Прочие доходы**

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	24,44
6	Итого	0	24,44

Таблица 47.2 Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	3,98	0
5	Прочие расходы	36,50	1,70
6	Итого	40,48	1,70

Примечание 48. Налог на прибыль**Таблица 48.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Номер строки	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 155,01	1 138,95
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1,56)	(15,40)
4	Итого, в том числе:	1 153,45	1 123,54
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 153,45	1 123,54

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

Таблица 48.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021г.	За Январь-Декабрь 2020г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	5 729,27	5 641,93
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	1 153,45	1 123,54
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	0	0
		1 153,45	1 123,54

Примечание 52. Управление рисками

Таблица 52.5 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	8 060,08	0	0	0	0	8 060,08
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	8 060,08	0	0	0	0	8 060,08
33	Итого	8 060,08	0	0	0	0	8 060,08

Таблица 52.5 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	7 389,15	0	0	0	0	7 389,15
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	7 389,15	0	0	0	0	7 389,15

33	Итого	7 389,15	0	0	0	0	7 389,15
----	-------	----------	---	---	---	---	----------

Таблица 52.6 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 690,85	0	0	0	0	2 690,85
2	дебиторская задолженность клиентов	2 690,57	0	0	0	0	2 690,57
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,28	0	0	0	0	0,28
25	Итого	2 690,85	0	0	0	0	2 690,85

Таблица 52.6 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	735,84	0	0	0	0	735,84
2	дебиторская задолженность клиентов	727,54	0	0	0	0	727,54
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	8,30	0	0	0	0	8,30
25	Итого	735,84	0	0	0	0	735,84

Таблица 52.8 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31 декабря 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	52,05	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	52,05	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 144,88	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 144,88	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	8 060,08
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	8 060,08
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,28	0	0	0	2 690,57
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 690,57
40	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,28	0	0	0	0

Таблица 52.8 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам

Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9,00	0	0	9,00
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0
113	Итого обязательств	9,00	0	0	9,00
114	Итого разрыв ликвидности	28 645,33	0	7 389,15	36 043,48

Таблица 52.15 Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	52,05	0	0	0	52,05
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 895,81	0	0	0	39 895,81
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	29 144,88	0	0	0	29 144,88
10	займы выданные и прочие размещенные средства	8 060,08	0	0	0	8 060,08
11	дебиторская задолженность	2 690,85	0	0	0	2 690,85
15.1	Прочие активы	950,92				950,92
16	Итого активов	40 898,77	0	0	0	40 898,77
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9,31	0	0	0	9,31
21	средства клиентов	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	9,31	0	0	0	9,31
25	Прочие обязательства	987,07				987,07
26	Итого обязательств	996,38	0	0	0	996,38
27	Чистая балансовая позиция	39 902,39	0	0	0	39 902,39

Таблица 52.15 Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	0,91	0	0	0	0,91
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	36 042,57	0	0	0	36 042,57
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	27 917,58	0	0	0	27 917,58
10	займы выданные и прочие размещенные средства	7 389,15	0	0	0	7 389,15
11	дебиторская задолженность	735,84	0	0	0	735,84
15.1	Прочие активы	279,91				279,91
16	Итого активов	36 323,39	0	0	0	36 323,39
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9,00	0	0	0	9,00

21	средства клиентов	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	9,00	0	0	0	9,00
25	Прочие обязательства	256,20				256,20
26	Итого обязательств	265,20	0	0	0	265,20
27	Чистая балансовая позиция	36 058,19	0	0	0	36 058,19

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Таблица 58.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	560,29	0	0	560,29

на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	142,20	0	0	142,20

Аффилированным лицом Организации является генеральный директор, единственный участник Организации - Яковенко Д.А. В отчетном периоде осуществлялась выплата заработной платы генеральному директору. Прочие обязательства представляют собой оценочное обязательство по оплате отпуска Яковенко Д.А.

Таблица 58.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	2 462,00	0	0	2 462,00

За 2020 год

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	959,30	0	0	959,30

Таблица 58.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 462,00	959,30

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару и евро.

на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0,91	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	0,91	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 917,58	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	27 917,58	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	7 389,15
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	7 389,15
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	8,30	0	0	0	727,54
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	727,54
40	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	8,30	0	0	0	0

Таблица 52.12 Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	52,05	0	0	52,05
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 895,81	0	0	39 895,81
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 144,88			29 144,88
10	займы выданные и прочие размещенные средства	8 060,08	0	0	8 060,08
11	дебиторская задолженность	2 690,85	0	0	2 690,85
16	Прочие активы	950,92	0	0	950,92
17	Итого активов	40 898,77	0	0	40 898,77
Раздел II. Обязательства					
25	кредиторская задолженность	9,31	0	0	9,31
27	Прочие обязательства	987,07	0	0	987,07
28	Итого обязательств	996,38	0	0	996,38
29	Чистая балансовая позиция	39 902,39	0	0	39 902,39

Таблица 52.12 Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	0,91	0	0	0,91
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	36 042,57	0	0	36 042,57
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	27 917,58			27 917,58
10	займы выданные и прочие размещенные средства	7 389,15	0	0	7 389,15
11	дебиторская задолженность	735,84	0	0	735,84
16	Прочие активы	279,91	0	0	279,91

УК «Столичная»

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

17	Итого активов	36 323,39	0	0	36 323,39
Раздел II. Обязательства					
25	кредиторская задолженность	9,00	0	0	9,00
27	Прочие обязательства	256,20	0	0	256,20
28	Итого обязательств	265,20	0	0	265,20
29	Чистая балансовая позиция	36 058,19	0	0	36 058,19

Таблица 52.14 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	52,05	0	0	52,05
2	денежные средства на расчетных счетах	52,05	0	0	52,05
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 144,88	0	0	29 144,88
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 144,88	0	0	29 144,88
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	8 060,08	8 060,08
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	8 060,08	8 060,08
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 690,85	0	0	2 690,85
65	дебиторская задолженность клиентов	2 690,57	0	0	2 690,57
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,28	0	0	0,28
71	Итого активов	31 887,77	0	8 060,08	39 947,85
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9,31	0	0	39,60
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2,46	0	0	39,60
111	прочая кредиторская задолженность	6,85	0	0	0
113	Итого обязательств	39,60	0	0	39,60
114	Итого разрыв ликвидности	31 878,46	0	8 060,08	39 938,54

Таблица 52.14 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2020 года

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	0,91	0	0	0,91
2	денежные средства на расчетных счетах	0,91	0	0	0,91
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 917,58	0	0	27 917,58
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	27 917,58	0	0	27 917,58
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	7 389,15	7 389,15
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	7 389,15	7 389,15
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	735,84	0	0	735,84
65	дебиторская задолженность клиентов	727,54	0	0	727,54
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	8,30	0	0	8,30
71	Итого активов	28 654,33	0	7 389,15	36 043,48

УК «Столичная»

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Проиндуковано, пронумеровано,
скреплено печатью 18 листов.
Генеральный директор
ООО «СН-Аудит»

Стёпина И.А.

