

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)  
ОТЧЕТНОСТЬ МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В  
ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ  
ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМБАРДА, СТРАХОВОГО БРОКЕРА,  
БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО  
РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА**

**Общие сведения**

Полное фирменное наименование некредитной финансовой организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИЯ "ФАСТ ФИНАНС"

Сокращенное фирменное наименование некредитной финансовой организации: ООО "МКК "ФАСТ ФИНАНС"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7704853128

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 5137746205724

Почтовый адрес: 117342, г. Москва, УЛИЦА БУТЛЕРОВА, д. 17, КОМНАТЫ 102, 104, ПОМ. 206Б

Код территории по ОКАТО: 45293566000

Код некредитной финансовой организации по ОКПО: 26363869

**ОКУД 0420901. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ  
В ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА,  
ЛОМБАРДА, СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ,  
КРЕДИТНОГО РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА**

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ  
ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМБАРДА, СТРАХОВОГО  
БРОКЕРА, БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО РЕЙТИНГОВОГО  
АГЕНТСТВА**

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На	На
			2021	2020

1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	-	23 287	21 134
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	0	0
3	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	33 863	29 369
4	Инвестиционное имущество	-	0	0
5	Нематериальные активы	-	0	0
6	Основные средства	-	0	0
7	Требования по текущему налогу на прибыль	-	193	0
8	Отложенные налоговые активы	-	129	140
9	Прочие финансовые активы	-	5 007	809
10	Прочие активы	-	166	770
11	Итого активов	-	62 645	52 222
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	0	0
13	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	14 310	16 110

14	Обязательства по текущему налогу на прибыль	-	0	305
15	Отложенные налоговые обязательства	-	655	432
16	Резервы – оценочные обязательства	-	0	0
17	Прочие финансовые обязательства	-	35 344	27 355
18	Прочие обязательства	-	1 453	1 345
19	Итого обязательств	-	51 762	45 547
Раздел III. Капитал				
20	Уставный (складочный) капитал	-	3 510	3 510
21	Добавочный капитал	-	0	0
22	Резервный капитал	-	0	0
23	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	-	0	0
24	Резервы	-	0	0
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-	7 373	3 165
26	Итого капитала	-	10 883	6 675
27	Итого капитала и обязательств	-	62 645	52 222

**ОКУД 0420901. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА  
ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМБАРДА, СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО  
КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА**

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ  
 В ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМБАРДА,  
 СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО  
 РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На	На
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства			
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости			
4	Инвестиционное имущество			
5	Нематериальные активы			
6	Основные средства			
7	Требования по текущему налогу на прибыль			
8	Отложенные налоговые активы			
9	Прочие финансовые активы			
10	Прочие активы			
11	Итого активов			
Раздел II. Обязательства				

12	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
13	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости			
14	Обязательства по текущему налогу на прибыль			
15	Отложенные налоговые обязательства			
16	Резервы – оценочные обязательства			
17	Прочие финансовые обязательства			
18	Прочие обязательства			
19	Итого обязательств			
Раздел III. Капитал				
20	Уставный (складочный) капитал			
21	Добавочный капитал			
22	Резервный капитал			
23	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)			
24	Резервы			
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			
26	Итого капитала			

27	Итого капитала и обязательств			
----	-------------------------------	--	--	--

**ОКУД 0420902. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМБАРДА, СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА**

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМБАРДА, СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА**

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За	
			2021	2020
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение по финансовым активам</b>				
1	Процентные доходы	-	77 769	35 220
2	Процентные расходы	-	0	0
3	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)	-	77 769	35 220
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение по финансовым активам, приносящим процентный доход	-	-38 873	-18 491

5	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение по финансовым активам	-	38 896	16 729
Раздел II. Операционные доходы за вычетом операционных расходов				
6	Выручка от реализации	-	140	172
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами	-	16 867	28 249
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	0	0
9	Общие и административные расходы	-	-43 987	-22 170
10	Прочие доходы	-	10	3 909
11	Прочие расходы	-	-6 643	-20 580
12	Итого операционные доходы (расходы)	-	-33 613	-10 420
13	Прибыль (убыток) до налогообложения	-	5 283	6 309
14	Доход (расход) по налогу на прибыль	-	-1 075	-1 103
15	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	4 208	5 206
Раздел III. Прочий совокупный доход				

16	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе	-	0	0
17	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:	-	0	0
18	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов	-	0	0
19	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	-	0	0
20	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	-	0	0



21	прочий совокупный доход (убыток) от других операций	-	0	0
22	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от других операций	-	0	0
23	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	0	0
24	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от других операций	-	0	0
25	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период	-	0	0
26	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период	-	4 208	5 206

ОКУД 0420903. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА  
ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМБАРДА, СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО  
КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМBARDA, СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный (складочный) капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участ	Резервы				Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
							Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Прочие резервы	Итого резервы				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Остаток на	2020	год	-	10	0	0	0	0	0	0	-2041	-2031
2	Изменения вследствие выявленных ошибок	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на	2020	год, пересмотренный	-	10	0	0	0	0	0	0	-2041	-2031

5	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	0	0	0	0	0	0	0	5 206	5 206
6	Прочий совокупный доход (расход), в том числе:	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0

8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные взносы учредителей, дополнительные вклады товарищей)	-	3 500	0	0	0	0	0	0	0	3 500

10	Выкуп у акцио неров (участ ников, товари щей) (прода жа) собств енных акций (долей )	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дивид енды и иные аналог ичные выпла ты в пользу акцио неров (участ ников, товари щей)	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочи е взно сы акцио неров (участ ников, товари щей)	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Прочи е движе ния резерв ов	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Оста ток на	2021 год	-	3 510	0	0	0	0	0	0	3 165	6 675

15	Изменения вследствие выявленных ошибок	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	Изменения вследствие изменения учетной политики	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	Остаток на	2021	год, пересмотренный	-	3 510	0	0	0	0	0	0	3 165	6 675
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	0	0	0	0	0	0	0	0	4 208	4 208	
19	Прочий совокупный доход (расход), в том числе:	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

20	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0

22	Дополнительный выпуск акций (дополнительные взносы учредителей, дополнительные вклады товарищей)	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Выкуп акций неров (участников, товарищей) (продажа) собственных акций (долей)	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников, товарищей)	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0



25	Прочие взносы акционеров (участников, товарищей)	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
26	Прочие движения резервов	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
27	Остаток на	2021	год	-	3 510	0	0	0	0	0	0	7 373	10 883

**ОКУД 0420904. ОТЧЕТ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМБАРДА, СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА**

**ОТЧЕТ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМБАРДА, СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА**

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За	
			2021	2020
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Полученные проценты	-	72 364	39 735
2	Уплаченные проценты	-	0	0
3	Полученные комиссии	-	0	0
4	Уплаченные комиссии	-	0	0
5	Поступления выручки от оказания услуг	-	0	2 083

6	Поступление штрафов и пени	-	0	0
7	Платежи, связанные с оплатой общих и административных расходов	-	-45 133	-25 683
8	Поступления за вычетом платежей (платежи за вычетом поступлений) от продажи, погашения (приобретения) финансовых активов и размещения (погашения) финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	0	21 780
9	Уплаченный налог на	-	-1 339	- 455
10	Поступления от погашения и продажи долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	160 767	99 506
11	Платежи, связанные с размещением и приобретением долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	- 203 302	- 126 615
12	Прочие поступления от операционной деятельности	-	20 596	383

13	Прочие платежи по операционной деятельности	-	0	0
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	-	3 953	10 734
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
15	Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	-	0	0
16	Поступления от продажи инвестиционного имущества	-	0	0
17	Платежи, связанные с приобретением, созданием, подготовкой к использованию нематериальных активов и основных средств	-	0	0
18	Платежи, связанные с приобретением инвестиционного имущества	-	0	0
19	Поступления от погашения и продажи прочих финансовых активов	-	0	0
20	Платежи, связанные с размещением и приобретением прочих финансовых активов	-	0	0

20.1	Поступления от погашения и продажи долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	0	0
20.2	Платежи, связанные с размещением и приобретением долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	0	0
21	Поступления от сдачи инвестиционного имущества в аренду	-	0	0
22	Прочие поступления от инвестиционной деятельности	-	0	0
23	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	-	0	0
24	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	-	0	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
25	Поступления от размещения долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	0	0

26	Платежи, связанные с погашением долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	0	0
27	Поступления от выпуска акций (дополнительных взносов учредителей, участников, дополнительных вкладов товарищей)	-	0	3 500
28	Поступления от продажи собственных акций	-	0	0
29	Выкуп собственных акций (долей) у акционеров (участников, товарищей)	-	0	0
30	Выплаченные дивиденды	-	0	0
31	Прочие поступления от финансовой деятельности	-	0	7 280
32	Прочие платежи по финансовой деятельности	-	-1 800	-1 565
33	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	-	-1 800	9 215
34	Сальдо денежных потоков за отчетный период	-	2 153	19 949

35	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю на денежные средства и их эквиваленты	-	0	0
36	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	-	21 134	1 185
37	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	-	23 287	21 134

## Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1: Основная деятельность некредитной финансовой организации

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии, номер в реестре, дата включения в реестр	651403045004728,13.02.14
2	Основные направления деятельности некредитной финансовой организации	64.92 Предоставление займов и прочих видов кредита
3	Информация о соответствии деятельности некредитной финансовой организации требованиям применимого законодательства	64.92 Предоставление займов и прочих видов кредита
4	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	12300 Общество с ограниченной ответственностью
5	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-

6	Наличие представительств некредитной финансовой организации	-
7	Адрес юридического лица	117342, г. Москва, ул. Бутлерова, д. 17, комн. 102, 104, пом. 206Б
8	Численность персонала некредитной финансовой организации	37
9	Наименование материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
10	Место нахождения материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-

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	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3

1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика страны имеет признаки нестабильности, присущие развивающимся рынкам, что в значительной степени связано с зависимостью от цен на сырьевые товары. Вместе с тем, в последние годы наметились тенденции к укрупнению, консолидации бизнеса на рынке банковских услуг и на фондовом рынке. Предполагается, что эта тенденция будет сохраняться и в будущем, и это может оказывать существенное влияние на процессы и финансовые результаты деятельности компании. Также на деятельность компании оказывают свое влияние и другие факторы, воздействующие на экономику страны в целом: международные санкции в отношении России, заниженный кредитный рейтинг страны. Текущая ситуация характеризуется обвальным падением цен на нефть, которое вызывает нестабильность на международном валютном и фондовом рынке. Просматриваются явления глобального экономического кризиса. Компания предпринимает все необходимые меры для поддержания собственной устойчивости и развития бизнеса в указанных условиях. Руководство компании не предвидит скорого прекращения воздействия указанных негативных факторов и выстраивает стратегию развития компании, основываясь на принципах бережливости и разумной осторожности в сочетании с совершенствованием системы управления рисками.
2	Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Все факторы описанные выше существенно влияют на изменение внешней среды. В 2021 году компания осуществляет свою деятельность в условиях продолжающейся глобальной пандемии, вызванной новой коронавирусной инфекцией.



## Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1: Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (далее – Федеральный закон № 402-ФЗ; Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ); Федеральный закон от 02.07.2010 г. № 151-ФЗ "О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях" (далее – Федеральный закон № 151-ФЗ); Налоговый Кодекс Российской Федерации (далее – НК РФ); Федеральный закон от 21.12.2013 № 353-ФЗ (ред. от 03.07.2016) "О потребительском кредите (займе)" (далее – Федеральный закон № 353-ФЗ); Положение Банка России от 2 сентября 2015 года № 486-П «О Планы счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» (далее – Положение № 486-П); «Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями», утв. Банком России 25.10.2017 № 612-П (далее – Положение № 612-П); «Положение о формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитных финансовых организаций и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности», утв. Банком России 25.10.2017 № 613-П (далее – положение № 613-П); «Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности» введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от

28.12.2015 № 217н (далее – МСФО (IAS) 1); Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в редакции 2014 года, введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 111н (далее – МСФО (IFRS) 9); Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 12 "Налоги на прибыль", введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России N 98н и приказом Минфина России № 111н (далее - МСФО (IAS) 12); Международному стандарту финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости", введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н и приказом Минфина России № 111н (далее – МСФО (IFRS) 13); Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 15 "Выручка по договорам с покупателями", введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России N 98н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 14 сентября 2016 года N 156н "О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 5 октября 2016 года N 43921 (далее - МСФО (IFRS) 15); Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 17

«Аренда», введенный в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н (далее - МСФО (IAS) 17); Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 19 "Вознаграждения работникам", введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России N 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н (далее МСФО (IAS) 19); «Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 32 "Финансовые инструменты: представление, введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н (далее МСФО (IAS) 32); Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенный в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н (далее - МСФО (IAS) 36); Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 37 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России N 98н (далее МСФО (IAS) 37); Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание, и оценка», введенный в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н и

		<p>приказом Минфина России № 111н (далее МСФО (IAS) 39); Положения Банка России от 28 декабря 2015 года № 523-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 27 января 2016 года № 40826, 21 декабря 2016 года № 44853 (далее – Положение № 523-П); Указание Банка России от 28.06.2016 г. № 4054-У «О порядке формирования микрофинансовыми организациями резервов на возможные потери по займам» (далее – Указание № 4054-У); другие законодательные акты Российской Федерации и нормативные акты Банка России, регламентирующие деятельность микрофинансовых организаций и составление отчетности.</p>
2	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Принципы признания и оценки финансовых активов и финансовых обязательств, используются в деятельности, в соответствии с главой 3 Положения Центрального Банка России "Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета отдельными некредитными финансовыми организациями" № 612-П (далее Положение № 612-П)</p>
3	Причины реклассификации сравнительных сумм	<p>Изменения расчетных оценок, возникающие в результате появления новой информации или развития событий, не имеют отношения к предыдущим периодам и не являются исправлением ошибок в связи с переходом на ОСБУ</p>
4	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	-

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	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Основными методологическими принципами ведения бухгалтерского учета, на основании которых сформирована учетная политика, являются допущения и требования. Реализация учетной политики осуществляется исходя из следующих допущений: активы и обязательства существуют обособленно от активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности); Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности (допущение непрерывности деятельности); принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики); факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение

временной определенности фактов хозяйственной жизни). При ведении бухгалтерского учета Организация обеспечивает соблюдение следующих требований: полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной жизни (требование полноты); своевременное отражение фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете (требование своевременности); активы и обязательства, доходы и расходы должны быть оценены и отражены в бухгалтерском учете с достаточной степенью осмотрительности, при этом организация бухгалтерского учета предусматривает большую готовность к признанию расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности); отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни осуществляется исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой); тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости); рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины Организации (требование рациональности); в данных, содержащихся в регистрах

		<p>бухгалтерского учета и в бухгалтерской (финансовой) отчетности, не допускаются ошибки и искажения (требование надежности); в бухгалтерском учете должны быть правдиво представлены факты хозяйственной жизни, в результате которых возникли активы, обязательства и иные объекты учета, отвечающие критериям признания (требование правдивого представления); активы и обязательства оцениваются отдельно и отражаются в развернутом виде, за исключением случаев, когда это разрешено нормативными актами Банка России (требование отдельного отражения активов и обязательств); остатки на балансовых и внебалансовых счетах на начало текущего отчетного периода должны соответствовать остаткам на конец предшествующего отчетного периода (требование преемственности входящего баланса); бухгалтерская (финансовая) отчетность должна достоверно отражать факты хозяйственной жизни Организации, быть понятна информированному пользователю и избегать двусмысленности в отражении фактов хозяйственной деятельности</p>
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2	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)	-
3	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>На дату первоначального признания цена сделки соответствует справедливой стоимости финансового инструмента, если договор не содержит условий по отсрочке платежа, превышающей сроки расчетов для аналогичных договоров, и совершается по рыночной процентной ставке. Организация на основании профессионального суждения определяет, содержит ли договор условия по отсрочке платежа, превышающей сроки расчетов для аналогичных договоров, и соответствует ли процентная ставка, по которой совершается договор, рыночным условиям. В случае если установлено, что договор совершается с отсрочкой платежа, превышающей сроки расчетов для аналогичных сделок, или совершается по нерыночной процентной ставке, Организация оценивает долговые финансовые активы и обязательства по приведенной стоимости будущих выплат, дисконтированных по рыночной процентной ставке в качестве эффективной процентной ставки (далее - ЭСП).</p>



4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	-
5	Оценка способности организации осуществлять деятельность непрерывно	Положительная
6	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	-
7	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	-
8	Порядок признания и последующего учета денежных средств	Долговой финансовый актив оцениваемый по первоначальной недисконтируемой стоимости
9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-
10	Порядок признания и последующего учета долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дата отражения в бухгалтерском учете операций по выдаче (размещению) и возврату денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада определяется в соответствии с п. 4.2 и 4.3 Положения № 612-П. Отражение амортизированной стоимости по договору займа или договору банковского вклада осуществляется один раз в квартал на последний календарный день квартала, а также на дату полного или

		<p>частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада. При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты начисляются равномерно по ставке, установленной условиями договора займа или условиями договора банковского вклада. На основании п. 4.17 Положения № 612-П, Организация устанавливает, что не включаются в расчет ЭСП и не амортизируются прочие доходы и прочие расходы (затраты по сделке) по договору займа или по договору банковского вклада, которые не являются существенными. В этом случае: прочие доходы относятся на увеличение процентных доходов единовременно в дату их возникновения в соответствии с условиями договора; прочие расходы (затраты по сделке) признаются в составе комиссионных расходов единовременно в дату их возникновения в соответствии с условиями договора. При этом, существенными признаются прочие доходы и прочие расходы (затраты по сделке) по договору займа или по договору банковского вклада, величина которых в отдельности составляет более 10% от суммы сделки, но не менее 500 рублей.</p>
11	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-

12	Порядок признания и последующего учета долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Учет операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, Организация осуществляет в соответствии с Главой 6 Положения Центрального Банка России «Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями» от 25.10.2017 г. № 612-П (далее - Положение № 612-П). Даты отражения в бухгалтерском учете операций получения и погашения (возврата) денежных средств по договору займа и кредитному договору, а также способы погашения (возврата) денежных средств по кредитному договору Организация осуществляет в соответствии с пп. 6.3 и 6.4 Положения № 612-П. Финансовые обязательства, соответствующие условиям пункта 4.7 настоящей Учетной политики, после первоначального признания, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 ноября 2011 года № 160н (далее – МСФО (IAS) 39). Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в</p>
----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения. Организация не применяет метод ЭСП в отношении: финансовых обязательств, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год; финансовых обязательств, срок погашения (возврата) которых более одного года, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентных расходов, не превышает 10%. При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентных расходов проценты по финансовому обязательству начисляются равномерно по ставке, установленной условиями кредитного договора, договора займа.</p>
13	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>Бухгалтерский учет инвестиционного имущества Организация осуществляет в соответствии с Главой 10 Положения Центрального Банка России «Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями» от</p>

25.10.2017 г. № 612-П (далее - Положение № 612-П)  
Первоначальной стоимостью инвестиционного имущества, Организацией по договорам дарения (безвозмездно), признается справедливая стоимость инвестиционного имущества на дату признания. Первоначальной стоимостью инвестиционного имущества, полученного Организацией по договору мены, признается справедливая стоимость полученного актива в случае, если справедливую стоимость полученного актива возможно определить. В случае если справедливую стоимость полученного актива невозможно определить, первоначальная стоимость полученного инвестиционного имущества определяется на основе стоимости переданного (переданных) Организацией актива (активов), отраженной на счетах бухгалтерского учета. Первоначальной стоимостью объектов инвестиционного имущества, внесенных в уставный капитал Организации, признается справедливая стоимость данных объектов. При приобретении объекта инвестиционного имущества на условиях отсрочки платежа первоначальной стоимостью такого приобретения на условиях немедленной оплаты. Разница между суммой, подлежащей оплате, и стоимостью приобретения на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа. В случае если период отсрочки платежа приходится на один

		<p>квартал, признается процентный расход не позднее последнего дня периода отсрочки платежа. В случае если период отсрочки платежа приходится на несколько кварталов, процентный расход признается в каждом квартале в размере, приходящемся на этот квартал. Дисконтирования применяется в случае, если отсрочка платежа составляет более 12 месяцев.</p> <p>Первоначальная стоимость инвестиционного имущества, находящегося в распоряжении Организации по договору аренды, определяется в соответствии с главой 13 Положения № 612-П. Объект инвестиционного имущества оценивается по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости недвижимости и приведенной стоимости минимальных арендных платежей.</p> <p>Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам и по финансовой аренде, непосредственно относящиеся к сооружению (строительству), созданию (изготовлению) или приобретению инвестиционного имущества признаются в качестве расхода в дату, когда они понесены. Бухгалтерский учет операций по сооружению (строительству), созданию (изготовлению) и приобретению объекта инвестиционного имущества осуществляется в</p>
14	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным	<p>На дату перевода объекта инвестиционного имущества в состав объектов основных средств Организацией</p>

	<p>имуществом и объектами собственности, занимаемыми некредитной финансовой организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности</p>	<p>оцениваются будущие затраты на выполнение обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом объектом участке. Бухгалтерский учет объекта, переведенного в состав объектов основных средств, а также обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом объектом участке осуществляется Организацией в соответствии с главой 11 Положения № 612-П. После перевода объекта инвестиционного имущества в состав объектов основных средств начисление амортизации производится с даты, следующей за датой перевода. Стоимость объекта инвестиционного имущества увеличивается Организацией на затраты на модернизацию и реконструкцию объекта инвестиционного имущества в случае соблюдения критериев признания, установленных пунктами 10.1 и 10.2 Положения № 612-П. Бухгалтерский учет затрат на модернизацию и реконструкцию объекта инвестиционного имущества осуществляется в соответствии с пунктом 10.10 Положения № 612-П. Продажа и выбытие объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, отражается в бухгалтерском учете аналогично выбытию основных средств в соответствии с пунктами 11.51 и 11.52 Положения № 612-П (за исключением отражения доходов (расходов) от выбытия). Доходы от выбытия инвестиционного имущества</p>
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		отражаются по символу ОФР «Доходы от выбытия (реализации) инвестиционного имущества», расходы - по символу ОФР «Расходы по выбытию (реализации) инвестиционного имущества». По кредиту балансового счета № 61209 «Выбытие (реализация) имущества» отражается определенная договором купли-продажи выручка от реализации объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в корреспонденции со счетами по учету расчетов с поставщиками и подрядчиками или со счетами по учету денежных средств.
15	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	-
16	База, используемая для оценки основных средств для каждого класса активов	Бухгалтерский учет основных средств Организация осуществляет в соответствии с Главой 11 Положения Центрального Банка России «Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями» от 25.10.2017 г. № 612-П (далее



- Положение № 612-П). В целях учетной политики Организации основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования финансовой организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить финансовой организации экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Организацией определяется, применяя профессиональное суждение, минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, исходя из критериев существенности, утвержденных в учетной политике. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или

	<p>несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.</p> <p>Минимальным объектом учета, подлежащим признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, является объект (в том числе капитальные вложения в арендованные объекты основных средств) стоимостью свыше 100 000 рублей, удовлетворяющий критериям признания, установленным для основных средств. Под сроком полезного использования в целях учетной политики понимается период времени, в течение которого объект будет в наличии для использования Организацией с целью получения экономических выгод. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей (компонентов), сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть (компонент) признается самостоятельным инвентарным объектом, если стоимость такой части является существенной относительно общей стоимости данного основного средства. Затраты на капитальный ремонт и на проведение технических осмотров признаются в качестве части (компонента) основного средства в отношении регулярных</p>
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		существенных затрат, возникающих через определенные интервалы времени на протяжении срока полезного использования объекта основных средств.
17	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Основные средства: амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости.
18	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Под сроком полезного использования в целях учетной политики понимается период времени, в течение которого объект будет в наличии для использования Организацией с целью получения экономических выгод. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей (компонентов), сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть (компонент) признается самостоятельным инвентарным объектом, если стоимость такой части является существенной относительно общей стоимости данного основного средства. Затраты на капитальный ремонт и на проведение технических осмотров признаются в качестве части (компонента) основного средства в отношении регулярных существенных затрат, возникающих через определенные интервалы времени на протяжении срока полезного использования объекта основных средств.

19	Определение и состав нематериальных активов	<p>В целях учетной политики нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить финансовой организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования финансовой 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. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной финансовой организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); 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.</p>
----	---------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

20	База, используемая для оценки нематериальных активов (для каждого класса активов)	<p>Нематериальный актив принимается Организацией к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и неденежной формах или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Организации.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного Организацией по договору мены, признается справедливая стоимость полученного актива в случае, если справедливую стоимость возможно определить. В случае если справедливую стоимость полученного нематериального актива невозможно определить, первоначальная стоимость полученного актива определяется на основе стоимости переданного (переданных) Организацией актива (активов), отраженной на счетах бухгалтерского учета по учету таких активов.</p>
----	-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

21	<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется Организацией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Организации) исходя из: срока действия прав Организации периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды; количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые ожидается получить от использования нематериального актива.</p> <p>Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Организации. Нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами со сроком полезного использования 10 лет. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива должны пересматриваться Организацией в конце каждого отчетного года.</p>
----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

22	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизацией является систематическое распределение амортизируемой стоимости нематериального актива на весь срок полезного использования. Аналитический учет нематериальных активов, амортизации нематериальных активов ведется Организацией по инвентарным объектам.
23	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Состав расходов на приобретение и создание нематериального актива, а также затрат, не подлежащих включению в состав таких расходов, определяется Организацией. Операции, связанные с приобретением нематериальных активов, отражаются Организацией в бухгалтерском учете в соответствии с п. 12.9.1.-12.9.4. Положения № 612-П. Бухгалтерский учет нематериальных активов, созданных Организацией, осуществляется в соответствии с п. 12.10.1-12.10.6 Положения № 612-П.
23.1	Порядок признания и последующего учета запасов	Организация при учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд, не использует ФСБУ 5/2019. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены (п. 2 ФСБУ 5/2019).
24	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Организации за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, не денежная). Вознаграждения работникам включают следующие виды:

	<p>по итогам года, выходные пособия</p>	<p>краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование) и негосударственное пенсионное обеспечение и другие аналогичные вознаграждения, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска подлежат отражению на последнее число месяца. В случае, если работник не воспользовался правом использования ежегодного оплачиваемого отпуска в течение 12 месяцев, накопленные обязательства Организации по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска не переводятся в состав долгосрочных обязательств по выплате вознаграждений, а продолжают учитываться в составе краткосрочных обязательств, за исключением случаев, если имеется четкая уверенность, что работник воспользуется правом на использование отпуска не ранее чем по истечении 12 месяцев. Организация признает обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации в</p>
--	-----------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



		<p>порядке. Сумма признанных обязательств по оплате страховых взносов относится на расходы, связанные с обеспечением деятельности. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются краткосрочными, если их выплата в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Организацией в случае, если: существует юридическая обязанность по выплате премий (исходя из требований локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров) либо существует обязательство, обусловленное практикой (существовать практика выплаты премий, не определенное нормативными актами) величина обязательств по выплате премий может быть надежно определена (порядок определения величины обязательств по выплате премий определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Организации, условиями трудовых и (или) коллективных договоров либо опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий; оценка величины обязательств по выплате премий произведена до</p>
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		утверждения годовым собранием акционеров (участников) Организации годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности). Организация отражает обязательство по выплате краткосрочных премий сотрудникам на последнее число месяца, в котором у
25	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>Под резервом - оценочным обязательством понимается существующее обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины.</p> <p>Под условным обязательством понимается: - возможное обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или не наступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем НФО, либо - существующее обязательство, возникшее в результате прошлых событий, но либо не вероятное, либо не поддающееся надёжной оценке. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - есть факт случившегося обязывающего события, в результате которого у НФО нет иной альтернативы, кроме, как только урегулировать это обязательство, - представляется вероятным, что урегулирование обязательства приведет к оттоку экономической выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.</p> <p>Сумма резерва – оценочного обязательства должна</p>

		представлять собой наилучшую оценку затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства на отчетную дату, путём либо: - немедленного погашения обязательства, либо - передачи обязательства третьей стороне. Признание и оценка этих затрат производится на основании профессионального суждения ответственных специалистов Организации или
26	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	-
27	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок отражения в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль организаций (далее - налог на прибыль), подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих кварталах (далее - отложенный налог на прибыль) устанавливается в соответствии с главой 18 Положения № 612-П. Временные разницы определяются Организацией как разница между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на пассивных (активных) балансовых счетах по учету капитала (п.18.3 Положения № 612-П), с учетом ведения аналитического учета, определенного Организацией, и налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль. Понятие "налоговая база" в целях настоящего Положения применяется в соответствии со значением, приведенным в

статье 274 Налогового кодекса Российской Федерации. В целях учетной политики под отложенным налоговым обязательством признается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате Организацией в бюджетную систему Российской Федерации в будущих кварталах в отношении налогооблагаемых временных разниц. В целях учетной политики под отложенным налоговым активом признается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению Организацией в будущих кварталах в отношении: вычитаемых временных разниц; перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Изменение налоговых ставок по налогу на прибыль, изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания отложенных налоговых активов является причиной увеличения или уменьшения величины отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц с периодичностью и в сроки, указанными в пункте 18.34 Положения № 612-П, за исключением случаев, указанных в пункте 15 Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 12 "Налоги на прибыль", введенного в действие на территории Российской Федерации приказом

Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России N 98н и приказом Минфина России № 111н (далее - МСФО (IAS) 12), а именно: первоначального признания гудвила; или первоначального признания актива или обязательства вследствие операции, которая: не является объединением бизнесов; и на момент ее совершения не оказывает влияния ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток). величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, действующую на конец периода, указанного в пункте 18.34 настоящего Положения. В зависимости от характера операции и отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Организация должна признавать отложенные налоговые активы в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Организацией налогооблагаемой прибыли в будущих кварталах с периодичностью и в сроки, указанные в пункте 18.34 Положения № 612-П, за

исключением случаев, указанных в пункте 15 МСФО (IAS) 12, а именно: первоначального признания актива или обязательства вследствие операции, которая: - не является объединением бизнесов; и - на момент ее совершения не оказывает влияния ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток). Организация оценивает вероятность получения налогооблагаемой прибыли, она уменьшит в налоговых целях на вычитаемые временные разницы, с учетом требований, указанных в пункте 36 МСФО (IAS) 12. Организация признает отложенный налоговый актив в отношении всех вычитаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние и зависимые общества, в соответствии с пунктом 44 МСФО (IAS) 12. Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете с учетом требований пунктов 34 и 36 МСФО (IAS) 12. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, действующую на конец периода, указанного в пункте 18.34 Положения № 612-П. В зависимости от характера операции и отражения в

		бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается Организацией в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.
28	Порядок признания и оценки уставного, складочного капитала, эмиссионного дохода, собственных средств	-
29	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	-
30	Порядок признания и оценки резервного капитала	-
31	Порядок отражения дивидендов и иных аналогичных выплат	-

## Примечание 5. Денежные средства

## Денежные средства

Таблица 5.1: Денежные средства

		на	2021	год	на	2020	год
Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	14 968	0	14 968	16 842	0	16 842
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0

3	Расчетные счета	5 998	0	5 998	3 892	0	3 892
4	Прочие денежные средства	2 321	0	2 321	400	0	400
5	Итого	23 287	0	23 287	21 134	0	21 134

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов отчета о денежных потоках

Таблица 5.2: Компоненты денежных средств и их эквивалентов отчета о денежных потоках

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	23 287	21 134
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	23 287	21 134

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о денежных потоках



Таблица 5.3: Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о денежных потоках

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
1	Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:	0	0
2	приобретение активов	0	0
3	поступления от реализации и погашения активов	0	0
4	Неденежная финансовая деятельность, в том числе:	0	0
5	эмиссия обыкновенных акций	0	0
6	эмиссия привилегированных акций	0	0
7	прочие взносы акционеров в уставный капитал	0	0
8	приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров	0	0
9	продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	0	0
10	поступления от выпуска долговых ценных бумаг	0	0
11	погашение выпущенных долговых ценных бумаг	0	0
12	привлечение прочих заемных средств	0	0
13	возврат прочих заемных средств	0	0

14	прочие выплаты акционерам	0	0
----	------------------------------	---	---

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или  
убыток

Таблица 6.1: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:		
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:		
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций		
11	нефинансовых организаций		
12	Прочие долевые финансовые активы		

13	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
14	Займы выданные, в том числе:		
14.1	остаток основного долга		
14.2	остаток задолженности по процентным доходам		
14.3	остаток на счетах по учету прочих доходов и расходов		
14.4	сумма корректировок, увеличивающих (уменьшающих) балансовую стоимость		
14.5	сумма переоценки, увеличивающая (уменьшающая) балансовую стоимость		
15	Микрозаймы выданные, в том числе:		
15.1	остаток основного долга		
15.2	остаток задолженности по процентным доходам		
15.3	остаток на счетах по учету прочих доходов и расходов		
15.4	сумма корректировок, увеличивающих (уменьшающих) балансовую стоимость		
15.5	сумма переоценки, увеличивающая (уменьшающая) балансовую стоимость		

16	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
17	Итого		

Примечание 7. Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1: Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Номер строки	Наименование показателя	на 2021 год	на 2020 год				
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные	0	0	0	0	0	0
3	Микрозаймы выданные	51 301	17 438	33 863	49 086	19 717	29 369
4	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0

6	кроме долговых ценных бумаг кредитны х организац ий и банков- нерезиден	0	0	0	0	0	0
7	Дебиторск ая задолженн ость по финансов ой аренде	0	0	0	0	0	0
8	Долгосроч ная дебиторск ая задолженн ость за товары, работы и услуги	0	0	0	0	0	0
9	Сделки обратного репо с кредитны ми организац иями и банками- нерезиден тами	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитны ми организац иями и банками- нерезиден тами	0	0	0	0	0	0

11	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским	0	0	0	0	0	0
12	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям,	0	0	0	0	0	0
13	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезиден	0	0	0	0	0	0
14	Прочие размещенные средства, кроме средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезиден	0	0	0	0	0	0
15	Итого	51 301	17 438	33 863	49 086	19 717	29 369

Займы выданные и микрозаймы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.2: Займы выданные и микрозаймы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости

Номер строки	Наименование показателя	2021 год					2020 год						
		Остаток основного долга	Остаток задолженности по проц. доход. расход.	Остаток на счета учета проч. доходов и расходов	Сумма корректировок, увеличивающих (уменьшающих) балансовую стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Остаток основного долга	Остаток задолженности по проц. доход. расход.	Остаток на счета учета проч. доходов и расходов	Сумма корректировок, увеличивающих (уменьшающих) балансовую стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Займы выданные, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	займы, выданные юридическим лицам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3	займы, выданные физическим лицам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	займы, выданные юридическим лицам – нерезидентам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	займы, выданные физическим лицам – нерезидентам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	займы, выданные индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



7	Микрозаймы выданные, в том числе:	35 764	12 349	0	3 188	17 438	33 863	33 258	13 767	0	2 061	19 717	29 369
8	микрозаймы, выданные юридическим лицам	5 620	2 516	0	0	1 271	6 865	5 670	1 928	0	0	1 220	6 378
9	микрозаймы, выданные физическим лицам	30 144	9 833	0	3 188	16 167	26 998	27 588	11 839	0	2 061	18 497	22 991
10	микрозаймы, выданные физическим лицам – нерезидентам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

11	микр озай мы, выда нные юрид ическ им лица м – нерез иден там	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	микр озай мы, выда нные инди виду альн ым пред прин имат елям	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Итог о	35 764	12 349	0	3 188	17 438	33 863	33 258	13 767	0	2 061	19 717	29 369

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам, займам выданным, микрозаймам выданным

Таблица 7.3: Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам, займам выданным, микрозаймам выданным

Номер строки	Наименование показателя	Диапазон процентных ставок	2021		2020	
			Интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок
1	2	3	4	5	6	7
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-

2	Займы выданные, в том числе:	-	-	-	-
3	займы выданные физическим лицам	-	-	-	-
4	займы выданные юридическим лицам	-	-	-	-
5	займы выданные физическим лицам-нерезидентам	-	-	-	-
6	займы выданные юридическим лицам-нерезидентам	-	-	-	-
7	займы выданные индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
8	Микрозаймы выданные, в том числе:	-	-	-	-
9	микрозаймы выданные физическим лицам	-	-	-	-
10	микрозаймы выданные юридическим лицам	-	-	-	-
11	микрозаймы выданные физическим лицам-нерезидентам	-	-	-	-

12	микрозаймы выданные юридическим лицам- нерезидентам	-	-	-	-
13	микрозаймы выданные индивидуальн ым предпринимате лям	-	-	-	-

**Информация по платежам к получению по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их дисконтированная стоимость**

Таблица 7.4: Информация по платежам к получению по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их дисконтированная стоимость

Номер строки	Наименовани е показателя	Менее 1 года		От 1 года до 5 лет		Более 5 лет		Итого
		3	4	5	6			
1	Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию	2020	год	0	0	0	0	0
2	Незаработанный финансовый доход	0	0	0	0	0	0	0
3	Резерв под обесценение дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0

4	Дисконт ированна я стоимост ь арендны х платежей к получен ию по состояни ю	на	2020	год	0	0	0	0
5	Платежи к получен ию по финансо вой аренде по состояни ю	на	2021	год	0	0	0	0
6		Незаработанн ый финансовый доход	0	0	0	0	0	0
7		Резерв под обесценение дебиторской задолженност и по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
8	Дисконт ированна я стоимост ь арендны х платежей к получен ию по состояни ю	на	2021	год	0	0	0	0

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 8.1: Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода		
2	Поступление		
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива		
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи» и обратно		
5	Выбытие инвестиционного имущества		
6	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно		
7	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости		
8	Прочее		
9	Балансовая стоимость на конец отчетного периода		

## Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Таблица 8.2: Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Номер строки	Наименование показателя			
1	2		3	4
1	Балансовая стоимость на		, в том числе:	
2		первоначальная стоимость		
3		накопленная амортизация		
4		убытки от обесценения		
5		Поступление		
6		Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива		
7		Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи» и обратно		
8		Перевод в прочие активы		
9		Выбытие инвестиционного имущества		
10		Амортизация		
11		Признанные и восстановленные убытки от обесценения		
12		Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно		
13		Прочее		
14	Балансовая стоимость на		, в том числе:	
15		первоначальная стоимость		
16		накопленная амортизация		

17	убытки от обесценения		
----	--------------------------	--	--

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 8.3: Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Арендный доход		
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход		
3	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход		
4	Итого		

### Нематериальные активы

Таблица 9.1: Нематериальные активы

Номер строки	Наименовани е показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансова я стоимость на		год, в том числе:		
2	стоимость (или оценка) на		год		
3	накопленная амортизация				



4	Поступления						
5	Затраты на создание						
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи» и обратно						
7	Выбытия						
8	Амортизационные отчисления						
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Переоценка						
12	Прочее						
13	Балансовая стоимость на		год, в том числе:				
14	стоимость (или оценка) на		год				
15	накопленная амортизация						
16	Поступления						
17	Затраты на создание						

18	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи и обратно						
19	Выбытия						
20	Амортизационные отчисления						
21	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
22	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
23	Переоценка						
24	Прочее						
25	Балансовая стоимость на		год, в том числе:				
26	стоимость (или оценка) на		год				
27	накопленная амортизация						

Основные средства

Таблица 10.1: Основные средства

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на		год, в том числе:				
2	стоимость (или оценка) на		год				
3	накопленная амортизация						
4	Поступления						
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передачи						
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи и обратно						
8	Выбытия						
9	Амортизационные отчисления						

10	Отражен е величины обесценен ия в отчете о финансов ых результата х								
11	Восстанов ление обесценен ия в отчете о финансов ых результата х								
12	Переоцен ка								
13	Прочее								
14	Балансо вая стоимос ть на		год, в том числе:						
15	стоимос ть (или оценка) на		год						
16	накоплен ная амортизац ия								
17	Поступле ния								
18	Затраты на сооружен ие (создание)								
19	Передачи								

20	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи								
21	Выбытия								
22	Амортизационные отчисления								
23	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах								
24	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах								
25	Переоценка								
26	Прочее								
27	Балансовая стоимость на		год, в том числе:						
28	стоимость (или оценка) на		год						

29	накопленн ая амортизац ия						
----	------------------------------------	--	--	--	--	--	--

## Примечание 11. Прочие финансовые активы

## Прочие финансовые активы

Таблица 11.1: Прочие финансовые активы

		на	2021	год	на	2020	год
Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0
2	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0
3	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0

4	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по себестоимости за вычетом обесценения, кроме инвестиций в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия, в том числе:	0	0	0	0	0	0
5	кредитных организаций	0	0	0	0	0	0
6	некредитных организаций	0	0	0	0	0	0
7	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0

8	Прочие долевые финансовые активы, оцениваемые по себестоимости за вычетом обесценения, кроме инвестиций в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0
9	Краткосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги	5 007	0	5 007	809	0	809
10	Расчеты с акционерами, участниками, товарищами, учредителями, пайщикам и	0	0	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0	0
12	Итого	5 007	0	5 007	809	0	809

Примечание 12. Прочие активы



## Прочие активы

Таблица 12.1: Прочие активы

Номер строки		Наименование показателя		2021		2020	
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты с саморегулируемой организацией	0	0	0	0	0	0
2	Расчеты с кредитным потребительским кооперативом второго уровня и сельскохозяйственным кредитным потребительским кооперативом последующего уровня	0	0	0	0	0	0

3	Расчеты с союзами, ассоциациями кредитных потребительских кооперативов, сельскохозяйственных кредитных потребительских	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4	0	4	3	0	3
5	Расчеты по социальному страхованию	6	0	6	73	0	73
6	Расчеты с персоналом	2	0	2	0	0	0
7	Уплаченный налог на добавленную стоимость	154	0	154	158	0	158
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	536	0	536
9	Запасы	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	0	0	0
11	Итого	166	0	166	770	0	770

## Анализ изменений запасов

Информация за: 2021

Таблица 12.2: Анализ изменений запасов

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов				прочее	Итого	
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежности	вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни			
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Балансовая стоимость на	01.01.2020	года, в том числе:	0	0	0	0	0
2	стоимость (или оценка)	0		0	0	0	0	0
3	резерв под обесценение	0		0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0		0	0	0	0	0
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0		0	0	0	0	0
6	Перевод в другие активы и обратно	0		0	0	0	0	0
7	Выбытие	0		0	0	0	0	0
8	Признание в составе	0		0	0	0	0	0

9	Создание резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0	0
10	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0	0	0
12	Балансовая стоимость на	31.12.2020	года, в том числе:	0	0	0	0	0
13	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0	0
14	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0	0
15	Поступление (создание)	0	0	0	0	0	0	0
16	Увеличение (уменьшение) стоимости запасов в результате оценки	0	0	0	0	0	0	0
17	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0	0
18	Выбытие	0	0	0	0	0	0	0
19	Признание в составе	0	0	0	0	0	0	0
20	Создание резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0	0

21	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0	0
22	Прочее	0	0	0	0	0	0	0
23	Балансовая стоимость на	31.12.2021	года, в том числе:	0	0	0	0	0
24	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0	0
25	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0	0

Информация за: 2020

Таблица 12.2: Анализ изменений запасов

		Виды запасов						
Номер строки	Наименование показателя	запасные части	материалы	инвентарь и принадлежности	вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	прочее	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Балансовая стоимость на	01.01.2019	года, в том числе:	0	0	0	0	0
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0	0
3	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	0	0	0	0	0	0

5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	0	0
6	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	0	0	0	0
8	Признание в составе	0	0	0	0	0	0	0
9	Создание резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0	0
10	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0	0	0
12	Балансовая стоимость на	31.12.2019	года, в том числе:	0	0	0	0	0
13	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0	0
14	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0	0
15	Поступление (создание)	0	0	0	0	0	0	0

16	Увеличение (уменьшение) стоимости запасов в результате оценки	0	0	0	0	0	0	0
17	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0	0
18	Выбытие	0	0	0	0	0	0	0
19	Признание в составе	0	0	0	0	0	0	0
20	Создание резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0	0
21	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0	0
22	Прочее	0	0	0	0	0	0	0
23	Балансовая стоимость на	31.12.2020	года, в том числе:	0	0	0	0	0
24	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0	0
25	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0	0

## Анализ изменений резерва под обесценение денежных средств

Таблица 13.1: Анализ изменений резерва под обесценение денежных средств

Номер строки	Наименование показателя	Расчетные счета	Прочие денежные средства	Итого
--------------	-------------------------	-----------------	--------------------------	-------

1	2	3	4	5
1	Резерв под обесценение на			
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение			
3	Списание за счет резерва			
4	Прочие движения			
5	Резерв под обесценение на			

Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов,  
оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 13.2: Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых  
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Микро- займы выданные	Долговые ценные бумаги	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Долгосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Резерв под обесценение, на								



2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесцен									
3	Списание за счет резерва									
4	Прочие движения									
5	Резерв под обесценение, на									

## Анализ изменения резерва под обесценение прочих финансовых активов

Таблица 13.3: Анализ изменения резерва под обесценение прочих финансовых активов

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия	Инвестиции в совместные контролируемые предприятия	Инвестиции в дочерние предприятия	Краткосрочная дебиторская задолженность	Долевые ценные бумаги	Прочие долевые финансовые активы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Резерв под обесценение на								

2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесцен									
3	Списание за счет резерва									
4	Прочие движения									
5	Резерв под обесценение на									

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 13.4: Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с саморегулируемой организацией	Расчеты с кредитным потребительским кооперативом второго уровня и сельскохозяйственным потребительским кооперативом последующего уровня	Расчеты с союзами, ассоциациями кредитных потребительских кооперативов, сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	6.1	7	8

1	Резерв под обесценение на									
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение									
3	Списание за счет резерва									
4	Прочие движения									
5	Резерв под обесценение на									

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 14.1: Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод		
2	Обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных бумаг		
3	Прочее		
4	Итого		

Примечание 15. Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по  
амортизированной стоимости

Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной  
стоимости

Таблица 15.1: Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
1	Привлеченные средства, в том числе:	14 310	16 110
2	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0
3	средства, привлеченные от юридических лиц, кроме кредитных организаций	0	0
4	средства, привлеченные от физических лиц	14 310	16 110
5	средства, привлеченные от индивидуальных предпринимателей	0	0
6	Обязательства по финансовой аренде	0	0
7	Прочее	0	0
8	Итого	14 310	16 110

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 15.2: Анализ процентных ставок и сроков погашения

	2021	2020

Номер строки	Наименование показателя	Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-
2	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
3	средства, привлеченные от юридических лиц, кроме кредитных организаций	-	-	-	-
4	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
5	средства, привлеченные от индивидуальных предпринимателей	-	-	-	-
6	Обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-
7	Прочее	-	-	-	-

## Информация о минимальных арендных платежах по финансовой аренде

Таблица 15.3: Информация о минимальных арендных платежах по финансовой аренде

Таблица 15.3 заполняется в случае, если Стр. 6, гр. 3, 4 Таблицы 15.1 Примечания 15 ≠ 0

Номер строки	Наименование показателя	Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет	Итого	
1	2	3	4	5	6	
1	Минимальные арендные платежи на	2020	0	0	0	0

2	Будущие финансовые расходы	0	0	0	0
3	Дисконтиро ванная стоимость минималн ых арендных платежей на	2020	0	0	0
4	Минималн ые арендные платежи на	2021	0	0	0
5	Будущие финансовые расходы	0	0	0	0
6	Дисконтиро ванная стоимость минималн ых арендных платежей на	2021	0	0	0

## Примечание 16. Прочие финансовые обязательства

## Прочие финансовые обязательства

Таблица 16.1: Прочие финансовые обязательства

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность за товары, работы и услуги	35 344	27 355
2	Расчеты с акционерами, участниками, товарищами, пайщиками, учредителями	0	0

3	Прочее	0	0
4	Итого	35 344	27 355

## Примечание 17. Прочие обязательства

## Прочие обязательства

Таблица 17.1: Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	2021	2020
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 097	1 149
2	Расчеты по социальному страхованию	292	122
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	64	74
5	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
6	Прочее	0	0
7	Итого	1 453	1 345

## Выверка изменений паевого фонда кооператива

Таблица 18.1: Выверка изменений паевого фонда кооператива

Номер строки	Наименование показателя	Паевой фонд кооператива на		Поступления	Выплаты	Паевой фонд кооператива на	
1	2	3		4	5	6	
1	Обязательные паевые						

2	Добровольные паевые				
3	Начисления на обязательные паевые				
4	Начисления на добровольные паевые				
5	Итого				

### Акционерный капитал

Таблица 19.1: Акционерный капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенные акции	Количество привилегированных акций (шт.)	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	На 1 января						
2	Эмиссия						
3	Прочее						
4	На						
5	Эмиссия						
6	Прочее						
7	На						

### Капитал, кроме акционерного

Таблица 19.2: Капитал, кроме акционерного

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3



1	Информация о категориях долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и по состоянию на начало отчетного года	
2	Информация об изменениях за отчетный год по каждой категории долей в капитале	
3	Информация о правах, привилегиях и ограничениях, предусмотренных для каждой категории долей в капитале на конец отчетного года и начало отчетного года	
4	Информация о поправке капитала на инфляцию	
5	Политики и процедуры по соблюдению установленных законодательством Российской Федерации требований к капиталу, нарушения требований, установленных к капиталу, причины и последствия таких нарушений	
6	Информация о распределении прибыли	

### Вступительные, членские и дополнительные взносы

Таблица 20.1: Вступительные, членские и дополнительные взносы

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Вступительные взносы		
2	Дополнительные взносы		
3	Членские взносы		
4	Итого взносы, в том числе:		
5	взносы, подлежащие возврату пайщикам при выходе из кооператива		

## Целевые поступления

Таблица 20.2: Целевые поступления

Номер строки	Наименование показателя	Целевые поступления на		Поступления	Целевые поступления на	
1	2	3		4	5	
1	Целевые поступления по соглашению					
2	Целевые поступления по соглашению					
3	Итого					

## Процентные доходы

Таблица 21.1: Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		
2	по долговым ценным бумагам		
3	по займам выданным		
4	по микрозаймам выданным		
5	по депозитам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		

6	По долговым финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, в том числе:		
7	по долговым ценным бумагам		
8	по займам выданным		
9	по микрозаймам выданным		
10	по депозитам и расчетным счетам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
11	по прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности		
12	Прочее		
13	Итого		

## Процентные расходы

Таблица 22.1: Процентные расходы

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	По долговым финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости, в том числе:		
2	по средствам, привлеченным от кредитных организаций		

3	по средствам, привлеченным от юридических лиц, кроме кредитных организаций		
4	по средствам, привлеченным от физических лиц		
5	по средствам, привлеченным от индивидуальных предпринимателей		
6	по обязательствам по финансовой		
7	прочее		
8	Прочее		
9	Итого		

## Выручка от реализации

Таблица 23.1: Выручка от реализации

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Выручка от оказания услуг		
2	Прочая выручка		
3	Итого		

## Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами

Таблица 24.1: Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Финансовые активы, в том числе:		

2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		
3	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
4	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
5	прочие долевые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
6	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
7	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
8	микрозаймы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
9	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		

10	долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		
11	долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости		
12	займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости		
13	микрозаймы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости		
14	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		
15	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность		
16	прочие финансовые активы, в том числе:		
17	инвестиции в дочерние, ассоциированные, совместно контролируемые компании		
18	долевые ценные бумаги, оцениваемые по себестоимости за вычетом резерва под обесценение		
19	прочие долевые финансовые активы, оцениваемые по себестоимости за вычетом резерва под обесценение		

20	краткосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги		
21	прочее		
22	Финансовые обязательства, в том числе:		
23	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		
24	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод		
25	обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных бумаг		
26	прочее		
27	долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		
28	привлеченные средства		
29	обязательства по финансовой аренде		
30	прочее		
31	прочие финансовые обязательства, в том числе:		
32	кредиторская задолженность за товары, работы и услуги		

33	прочее		
34	Доходы (расходы) от переоценки остатков, выраженных в иностранной валюте и операций с иностранной валютой		
35	Итого		

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

Таблица 25.1: Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду		
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости		
3	Расходы на ремонт		
4	Доходы (расходы) от выбытия (реализации)		
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)		
6	Расходы на содержание недвижимости		
7	Амортизация недвижимости		
8	Итого		

Общие и административные расходы

Таблица 26.1: Общие и административные расходы



Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Членские, вступительные и дополнительные взносы в кредитный потребительский кооператив второго уровня		
2	Взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организации		
3	Расходы на персонал		
4	Представительские расходы		
5	Амортизация основных средств		
6	Амортизация нематериальных активов		
7	Расходы по аренде		
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)		
10	Расходы по страхованию		
11	Реклама и маркетинг		
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль		
13	Судебные и арбитражные расходы		
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств		
15	Командировочные расходы		

16	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов		
17	Расходы на проведение аудита и публикацию отчетности		
18	Неустойки, штрафы, пени		
19	Прочее		
20	Итого		

### Расходы на персонал

Таблица 26.2: Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам		
2	Страховые взносы		
3	Долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности		
4	Прочие долгосрочные вознаграждения		
5	Выходные пособия		
6	Итого		

### Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 26.3: Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Оплачиваемый отпуск за выслугу лет		

2	Юбилейные и прочие вознаграждения за выслугу лет		
3	Прочее		
4	Итого		

## Прочие доходы

Таблица 27.1: Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Доходы от операционной аренды, кроме аренды инвестиционного имущества, и от условной арендной платы по финансовой аренде		
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов		
3	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
4	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
5	Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств		
6	Признание поступивших целевых средств в качестве доходов текущего отчетного		
7	Прочие доходы		
8	Итого		

## Прочие расходы

Таблица 27.2: Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение прочих активов		
2	Прочие расходы		
3	Итого		

## Расход (доход) по налогу на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 28.1: Расход (доход) по налогу на прибыль в разрезе компонентов

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		
2	Налог на прибыль, уплаченный за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		
4	Итого, в том числе:		
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль		

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

Таблица 28.2: Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим  
расходом по налогу на прибыль

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения		
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке		
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению		
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
7	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды		
8	Прочее		
9	Расходы (доходы) по налогу на прибыль		

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 28.3: Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Номер строки	Наименование показателя		Отражено в отчете о финансовых результатах	Отражено в составе прочего совокупного дохода	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Денежные средства				
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
3	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости				
4	Инвестиционное имущество				
5	Нематериальные активы				
6	Основные средства				
7	Прочие финансовые активы				
8	Прочие активы				

9	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или				
10	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
11	Резервы – оценочные обязательства				
12	Прочие финансовые обязательства				
13	Прочие обязательства				
14	Общая сумма отложенного налогового актива				
15	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
16	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами				
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
17	Денежные средства				

18	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
19	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости				
20	Инвестиционное имущество				
21	Нематериальные активы				
22	Основные средства				
23	Прочие финансовые активы				
24	Прочие активы				
25	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
26	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
27	Резервы—оценочные обязательства				
28	Прочие финансовые обязательства				



29	Прочие обязательства				
30	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
31	Чистый отложенный налоговый актив (обязательств о)				
32	Признанный отложенный налоговый актив (обязательств о)				

## Дивиденды

Таблица 29.1: Дивиденды

Номер строки	Наименование показателя	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода				
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода				
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода				
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода				

5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода				
---	-------------------------------------------------------------	--	--	--	--

## Условные обязательства и активы

Таблица 30.1: Условные обязательства и активы

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	

Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендатора

Таблица 30.2: Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендатора

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Менее 1 года		
2	От 1 года до 5 лет		
3	Более 5 лет		
4	Итого		

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендодателя

Таблица 30.3: Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендодателя

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Менее 1 года		
2	От 1 года до 5 лет		
3	Более 5 лет		
4	Итого		

#### Информация о переданном обеспечении

Таблица 30.4: Информация о переданном обеспечении

	на		г.	на		г.
Номер строки	Наименование показателя	Заложенные активы	Связанное обязательство	Заложенные активы	Связанное обязательство	
1	2	3	4	5	6	
1	Денежные средства					
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или					
3	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости					
4	Инвестиционное имущество					
5	Нематериальные активы					

6	Основные средства				
7	Прочие финансовые активы				
8	Прочие активы				
9	Итого				

## Информация о полученном обеспечении

Таблица 30.5: Информация о полученном обеспечении

	на		г.	на	г.
Номер строки	Наименование показателя	Стоимость полученного обеспечения	Сумма выданного займа, микрозайма	Стоимость полученного обеспечения	Сумма выданного займа, микрозайма
1	2	3	4	5	6
	Итого				

## Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам

Таблица 31.1: Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам

Номер строки	Наименование показателя	Контрактная сумма	Балансовая стоимость	Контрактная сумма	Балансовая стоимость		
		Актив	Обязательство	Актив	Обязательство		
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
2	фьючерсы						
3	форварды						
4	опционы						
5	свопы						
6	прочие производные финансовые инструменты						
7	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
8	фьючерсы						
9	форварды						
10	опционы						
11	свопы						

12	прочие производные финансовые инструменты						
13	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
14	фьючерсы						
15	форварды						
16	опционы						
17	свопы						
18	прочие производные финансовые инструменты						
19	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются драгоценные металлы, в том						
20	фьючерсы						

21	форварды						
22	опционы						
23	свопы						
24	прочие производные финансовые инструменты						
25	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются другие активы, в том числе:						
26	фьючерсы						
27	форварды						
28	опционы						
29	свопы						
30	прочие производные финансовые инструменты						
31	Итого						

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 32.1: Справедливая стоимость финансовых инструментов

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
--------------	-----------------------------------	----------

1	2	3
1	Суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, с метода оценки справедливой стоимости на основе рыночных котировок на метод оценки справедливой стоимости на основе моделей оценки справедливой стоимости и обратно	
2	Политика некредитной финансовой организации в отношении определения даты, на которую, как считается, происходит переход с метода оценки справедливой стоимости на основе рыночных котировок на метод оценки справедливой стоимости на основе моделей оценки справедливой стоимости и обратно.	
3	Описание применяемых методов оценки справедливой стоимости (для оценок справедливой стоимости, раскрываемых в графе 4 таблицы 32.2)	
4	Описание исходных данных, используемых для оценки справедливой стоимости (для оценок справедливой стоимости, раскрываемых в графе 4 таблицы 32.2)	

### Методы определения справедливой стоимости

Таблица 32.2: Методы определения справедливой стоимости

По состоянию на:

		Метод оценки справедливой стоимости	



Номер строки	Наименование строки	Рыночные котировки	Модель оценки	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			
2	долевые ценные бумаги			
3	долговые ценные бумаги			
4	прочие долевые финансовые активы			
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод			
6	займы выданные			
7	микрозаймы выданные			
8	депозиты в кредитных организация и банках-нерезидентах			
9	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			
10	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод			

11	обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных бумаг			
12	Прочее			

По состоянию на:

		Метод оценки справедливой стоимости		
Номер строки	Наименование строки	Рыночные котировки	Модель оценки	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			
2	долевые ценные бумаги			
3	долговые ценные бумаги			
4	прочие долевые финансовые активы			
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод			
6	займы выданные			
7	микрозаймы выданные			
8	депозиты в кредитных организация и банках-нерезидентах			

9	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			
10	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод			
11	обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных бумаг			
12	Прочее			

## Остатки по операциям со связанными сторонами

По состоянию на:

Таблица 33.1: Остатки по операциям со связанными сторонами

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

2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
3	долевые ценные бумаги								
4	долговые ценные бумаги								
5	прочие долевые финансовые активы								
6	займы выданные								
7	микрозаймы выданные								
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								

9	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
10	займы выданные								
11	микрозаймы выданные								
12	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
13	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность								
14	Нематериальные								

15	Основн ые средств а								
16	Прочие финанс овые активы								
17	Прочие активы								
18	Финанс овые обязате льства, оценива емые по справед ливой стоимос ти через прибыл ь или убыток, в том числе:								
19	произво дные финанс овые инструм енты, от которы х ожидает ся уменьш ение эконом ических								

20	обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных бумаг								
21	прочее								
22	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
23	привлеченные средства								
24	обязательства по финансовой аренде								
25	прочее								
26	Прочие финансовые обязательства								

27	Прочие обязательства								
----	----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

По состоянию на:

Таблица 33.1: Остатки по операциям со связанными сторонами

Номер строки	Наименование показателя	Материальное предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства								
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
3	долевые ценные бумаги								
4	долговые ценные бумаги								
5	прочие долевые финансовые активы								
6	займы выданные								



7	микроза ймы выданн ые								
8	депозит ы в кредитн ых organiz ациях и банках- нерезид ентах								
9	Долгов ые финанс овые активы, оценива емые по амортиз ированн ой стоимос ти, в том числе:								
10	займы выданн ые								
11	микроза ймы выданн ые								

12	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
13	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность								
14	Нематериальные								
15	Основные средства								
16	Прочие финансовые активы								
17	Прочие активы								

18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
19	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических								
20	обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных бумаг								
21	прочее								

22	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
23	привлеченные средства								
24	обязательства по финансовой аренде								
25	прочее								
26	Прочие финансовые обязательства								
27	Прочие обязательства								

## Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 33.2: Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Информация представлена за (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
1	Процентные доходы								
2	Процентные расходы								
3	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)								

4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резерва под обесценение долговых финансовых активов, приносящих процентный								
5	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение финансовых активов, приносящих процентный								

6	Выручка от реализации								
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами								
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								
9	Прочие доходы								
10	Прочие расходы								
11	Общие и административные расходы								

## Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 33.3: Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения		
2	Страховые взносы		
3	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности		
4	Прочие долгосрочные вознаграждения работникам		
5	Выходные пособия		
6	Итого		

## События после окончания отчетного периода

Таблица 34.1: События после окончания отчетного периода

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	



2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	
---	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

## Сопроводительное письмо

Полное наименование организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИЯ "ФАСТ ФИНАНС"

Сокращенное наименование организации: ООО "МКК "ФАСТ ФИНАНС"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7704853128

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 5137746205724

Основание направления: Первичное направление отчетности

Отчетный год: 2021

Должность руководителя: Генеральный директор

Инициалы, фамилия: Учаев П.В.

Исполнитель: Учаев П.В.

Телефон: 88003337858

Исходящий номер: 7704853128\_БФО2021

Дата исходящего документа: 23.03.2022

Примечания:

Дата 23.03.2022 М.П.

